

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00264

Numéro SIREN : 316 673 987

Nom ou dénomination : CAILLES ROBIN

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2022 sous le numéro de dépôt 10800

CAILLES ROBIN

Transformation et conservation de la viande de volaille

16 boulevard des Capucines

85190 MACHE

COMPTES ANNUELS

Du 01/03/2021 au 28/02/2022



L.D.C.

COPIE CERTIFIÉE
A L'ORIGINAL

Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	25
<i>Détail des comptes</i>	<i>27</i>
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	34
<i>Liasse fiscale</i>	<i>41</i>



Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	212 608	212 608		
Fonds commercial (1)	490 657	3 811	486 846	486 846
Autres immobilisations incorporelles	203 861		203 861	203 861
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	760 908	414 719	346 190	363 817
Constructions	9 672 281	7 177 859	2 494 422	2 692 157
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 213 377	8 339 672	1 873 705	1 717 396
Autres immobilisations corporelles	1 656 762	1 468 419	188 343	187 733
Immobilisations corporelles en cours	386 915		386 915	80 369
Avances et acomptes	76 908		76 908	20 330
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 840		1 840	1 814
Prêts	3 500		3 500	4 500
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 682 089	17 617 088	6 065 001	5 761 295
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 291 037	315 153	975 884	1 105 627
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	854 203	20 975	833 227	1 499 946
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 081
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 713 115	47 037	3 666 078	3 150 520
Autres créances	6 450 173		6 450 173	5 959 481
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 600 000		3 600 000	3 000 000
Disponibilités	212 172		212 172	222 822
Charges constatées d'avance (3)	112 098		112 098	88 461
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 232 797	383 165	15 849 632	15 028 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 914 886	18 000 253	21 914 633	20 790 232
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 500	4 500
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	28/02/2022	28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 091 507	1 091 507
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 630 773	1 630 773
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	109 151	109 151
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 358 721	9 916 025
Report à nouveau	169 338	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 328 775	952 746
Subventions d'investissement	70 962	92 298
Provisions réglementées	1 448 210	1 254 893
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 207 437	15 047 393
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	32 041	10 924
Provisions pour charges	171 143	389 053
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	203 184	399 977
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	123 284	124 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 990	2 402 475
Dettes fiscales et sociales	2 529 883	2 760 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 263	
Autres dettes	52 905	55 035
Produits constatés d'avance	688	
TOTAL DETTES	5 504 012	5 342 862
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 914 633	20 790 232
(1) Dont à plus d'un an (a)	302 375	315 024
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 201 637	5 027 838
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	27 689 716	10 763 250	38 452 967	32 086 069
Production vendue (services)	21 829	4 959	26 788	32 204
Chiffre d'affaires net	27 711 546	10 768 209	38 479 755	32 118 273
Production stockée			-783 221	593 187
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			708 087	676 993
Autres produits			2 104	10 039
<i>Total produits d'exploitation (I)</i>			<i>38 406 725</i>	<i>33 398 492</i>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 403 654	14 898 611
Variations de stock			-95 831	-56 110
Autres achats et charges externes (a)			9 495 380	8 150 270
Impôts, taxes et versements assimilés			496 606	589 536
Salaires et traitements			5 927 547	5 686 559
Charges sociales			2 041 474	1 583 451
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			887 571	868 070
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			347 668	227 995
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			32 041	9 144
Autres charges			62 831	105 286
<i>Total charges d'exploitation (II)</i>			<i>36 598 942</i>	<i>32 062 811</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 807 783	1 335 680
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 489	30 110
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total produits financiers (V)</i>			<i>32 489</i>	<i>30 110</i>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 652	11 264
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total charges financières (VI)</i>			<i>12 652</i>	<i>11 264</i>
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			19 838	18 846
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 827 621	1 354 526

Compte de résultat (suite)

	28/02/2022	28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		695
Sur opérations en capital	32 501	74 909
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	296 050	295 594
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>328 551</i>	<i>371 197</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 718
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	453 455	414 916
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>453 455</i>	<i>420 634</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-124 904	-49 437
Participation des salariés aux résultats (IX)	204 747	220 746
Impôts sur les bénéfices (X)	169 194	131 597
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>38 767 765</i>	<i>33 799 798</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>37 438 990</i>	<i>32 847 052</i>
BENEFICE OU PERTE	1 328 775	952 746
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	51 218	166 706
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-52 289	-235 365
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

A compter du 28/02/2022, les provisions d'indemnités de départ à la retraite respectent la décision de l'IFRS IC de mai 2021 sur l'interprétation de l'IAS 19.

Les indemnités donnent lieu à une provision sur la période de répartition des droits. Lorsque la convention collective prévoit une indemnité plafonnée, l'engagement est étalé à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est à dire sur la période précédant l'âge de départ à la retraite permettant d'atteindre le plafond.

Le changement de méthode de calcul a entraîné un écart avec l'engagement calculé au 28/02/2021 d'un montant de 169 337.91 € enregistré en report à nouveau.

Autres éléments significatifs

Au 28 février 2022 l'évènement COVID 19 est toujours en cours et n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine et la valeur des actifs, sur la situation financière et les résultats de l'entreprise.

A cette même date, l'entreprise n'a eu recours qu'au chômage partiel et n'a pas eu recours aux autres mesures de soutien mises en place par l'état :

Pas de prêts garantis par l'état (PGE)

Pas de décalage des échéances sociales et fiscales.

Néanmoins, l'évènement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CAILLES ROBIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 21 914 633 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 328 775 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 4 ans

* Terrains et aménagements :

Agencement et aménagement de terrains : 15 ans

* Constructions : 10 à 30 ans

* Agencements des constructions : 8 à 12 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels :

Structures : 4 à 10 ans

Composants : 3 et 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 7 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane 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 coûts 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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Fonds commercial	490 657			490 657
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	416 469			416 469
Immobilisations incorporelles	907 126			907 126
– Terrains	760 908			760 908
– Constructions sur sol propre	6 017 895	97 785		6 115 679
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 530 309	26 293		3 556 602
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 688 824	607 091	82 538	10 213 377
– Installations générales, agencements aménagement divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 097 895	94 432	44 652	1 147 675
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	368 210	4 162		372 372
– Immobilisations corporelles en cours	80 369	386 915	80 369	386 915
– Avances et acomptes	20 330	76 908	20 330	76 908
Immobilisations corporelles	21 701 456	1 293 585	227 890	22 767 151
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 814	26		1 840
– Prêts et autres immobilisations financières	6 972		1 000	5 972
Immobilisations financières	8 786	26	1 000	7 811
ACTIF IMMOBILISE	22 617 368	1 293 611	228 890	23 682 089

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche, constitués principalement par des frais de personnel. Les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge de l'exercice au cours duquel elles sont supportées. Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Paulis 15/06/2000	12 196			12 196
Faisanderie de la Fourrière Charbonnet 05/1996	91 469			91 469
Alma 1/01/2007	170 000			170 000
Liaud 1/01/2007	40 000			40 000
Caille Leman			19 513	19 513
Fonds de commerce Elefa			50 000	50 000
Fonds de commerce Charmilles			3 811	3 811
Fonds de commerce DDA			1	1
Fonds de commerce Croquendine			1	1
Fonds de commerce Rocvent			103 666	103 666
Total	313 665		176 992	490 658

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

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

Il a été identifié trois composants principaux :

- la partie non décomposée appelée "structure"
- le gros outillage rattaché à une immobilisation
- les automates et l'informatique de production

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations financières est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	3 811			3 811
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 608			212 608
Immobilisations incorporelles	216 420			216 420
– Terrains	397 091	17 628		414 719
– Constructions sur sol propre	3 777 827	221 684		3 999 511
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 065 197	102 343		3 167 540
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 971 428	450 782	82 538	8 339 672
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	928 000	89 203	44 652	972 550
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	350 373	8 781		359 154
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 626 631	890 420	127 190	17 389 860
ACTIF IMMOBILISE	16 843 050	890 420	127 190	17 606 280

Notes sur le bilan

Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles							
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	120 446	131		34 839	918		84 820
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	31 998	3 923		25 660	19 041		-8 779
Installations techniques mat et outil	149 822	125 389		56 406	97 787		121 017
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	7 434	8 934		3 560	18 145		-5 337
Matériel de bureau et inf		2 529			840		1 690
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	309 701	140 906		120 559	136 731		193 317

Les amortissements sont calculés selon le système linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées. La valeur résiduelle est considérée comme nulle.

L'amortissement dégressif est calculé en fonction des durées d'usage communément admises.

L'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est comptabilisé en amortissement dérogatoire (provision réglementée).

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 281 358 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 500	3 500	
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 713 115	3 713 115	
Autres	6 450 173	6 450 173	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	112 098	112 098	
Total	10 281 358	10 278 886	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	64 668
Autres créances	62 268
Disponibilités	17 003
Total	143 939

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

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

– certificats de dépôts,

- Sicav monétaires dont la valeur de marché est proche de la valeur comptable. Elles sont enregistrées à leur coût d'achat. Lorsque le cours de bourse est inférieur à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 336 128 €.

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

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés pendant un an.

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

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 091 507,00 € décomposé en 20 402 titres d'une valeur nominale de 53,50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/07/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	952 746
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	952 746
Affectations aux réserves	442 696
Distributions	510 050
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	952 746

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2022
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	9 916 025	442 696	442 696		10 358 721
Report à Nouveau				-169 338	169 338
Résultat de l'exercice	952 746	-952 746	1 328 775	952 746	1 328 775
Dividendes		510 050			
Subvention d'investissement	92 298			21 336	70 962
Provisions réglementées	1 254 893		450 607	257 290	1 448 210
Total Capitaux Propres	15 047 393		2 222 078	1 062 034	16 207 437

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 254 893	450 607	257 290	1 448 210
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 254 893	450 607	257 290	1 448 210
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		450 607	257 290	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	10 924	32 041	9 100	1 824	32 041
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	389 053		217 910		171 143
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	399 977	32 041	227 010	1 824	203 184
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		32 041	21 126	1 824	
Financières					
Exceptionnelles			36 545		

Provision pour avantages au personnel.

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 28/02/2022 sont :

- taux d'actualisation 1,50%
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00%
- Inflation long terme 2,00%

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 504 012 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	123 284	25 656	97 628	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 990	2 778 990		
Dettes fiscales et sociales	2 529 883	2 325 136		204 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 263	18 263		
Autres dettes (**)	52 905	52 905		
Produits constatés d'avance	688	688		
Total	5 504 012	5 201 637	97 628	204 747
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 218
Dettes fiscales et sociales	1 849 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	44 924
Total	2 309 149

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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	112 098
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	112 098

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

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	688		
Total	688		

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	25 910 940	10 658 716	36 569 656
Ventes de produits intermédiaires	1 006 577	72 921	1 079 498
Ventes de produits résiduels	772 200	31 613	803 813
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 523	4 959	12 482
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	14 306		14 306
TOTAL	27 711 546	10 768 209	38 479 755

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	418 172	
Ref.matières premières tx interm	41 341	
Ref.matières premières tx normal	38 346	
Ref.matières premières tx réduit	1 276	
Ref. matières consommables	500	
Ref.emballages	6 354	
Ref.gaz énergie	163 877	
Ref.eau	434	
Ref.produits entretiens	3 436	
Ref.fournitures petit équipement	8 131	
Ref. fourn.administrative	17	
Ref sous traitance	3 046	
Ref.prestations laboratoire	448	
Ref.locations mobilières	16 800	
Ref.entretien divers product.	160	
Remb.sinistres construction	6 193	
Remb.assurances entretien transp	4 158	
Ref.transport sur achats	1 008	
Ref.frais postaux	135	
Ref.téléphone	480	
Ref.taxes état	18 344	
Ref.indemnités gan. ss et anpe	2 790	
Ref.salaires et charges	1 474	
Ref.avantages en nature	3 720	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	65 647	
Ref.apprentis contrat qualif	30 058	
Total	418 172	

Parties liées

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

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	2 849	
Amortissements dérogatoires	450 607	
Produits des cessions d'éléments d'actif		11 165
Subventions d'investissement virées au résultat		21 336
Amortissements dérogatoires		257 290
Provisions pour risques et charges		36 545
Provisions pour dépréciation		2 214
TOTAL	453 455	328 551

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	1 827 621	459 229	1 368 392
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-329 651	-126 509	-39 616
Autres crédits d'impôts		-163 526	
Résultat comptable	1 497 969	169 194	1 328 775

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 54 363 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 448 210
Liés à d'autres éléments	
Subvention	31 251
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 479 461
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	868 615
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	228 450
Liés à d'autres éléments	
IDR	164 945
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 262 010
Montant de la dette future d'impôt	54 363
(A - B - C - D)	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie. Cette crise est sans conséquence directe sur les comptes clôturés au 28 Février 2022 la société n'ayant pas de relation commerciale directe avec des clients/ fournisseurs russes ou ukrainiens.

Les premières conséquences attendues de cette crise sur l'exercice en cours sont multiples et notamment une accélération des hausses du coût de l'énergie ainsi que des matières premières depuis le déclenchement du conflit. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

Par ailleurs la filière avicole française fait actuellement face à un épisode d'influenza aviaire qui touche principalement les bassins du Sud-Ouest et du Grand Ouest (Vendée, Loire Atlantique, Maine et Loire et Deux Sèvres). Cette situation est dramatique pour les éleveurs et entraînera une réduction d'activité d'abattage et l'arrêt momentané de certains sites compte tenu que la société est située dans cette zone. Le montant de cet impact ne peut être chiffré à ce jour.

Bien que la continuité de l'exploitation, à la date du présent rapport, n'ait pas été impactée par ce qui précède, l'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de la société continuent d'être suivis de près.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 225 personnes dont 1 apprenti et 15 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	32
Employés	8
Ouvriers	176
Total	225

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

Au capital de : 7 054 173 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/22	Net au 28/02/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	212 608,48	212 608,48		
Logiciels	212 608,48		212 608,48	212 608,48
Amort.logiciels		212 608,48	-212 608,48	-212 608,48
Fonds commercial	490 657,36	3 811,23	486 846,13	486 846,13
Fonds commercial	490 657,36		490 657,36	490 657,36
Amort.fonds commercial		3 811,23	-3 811,23	-3 811,23
Autres immobilisations incorporelles	203 860,65		203 860,65	203 860,65
Malis de fusion/fonds commercial	203 860,65		203 860,65	203 860,65
Immobilisations corporelles				
Terrains	760 908,18	414 718,50	346 189,68	363 817,20
Terrains	205 712,84		205 712,84	205 712,84
Agenc.aménag.de terrain	555 195,34		555 195,34	555 195,34
Amort.agenc.aménag.de terrain		414 718,50	-414 718,50	-397 090,98
Constructions	9 672 281,24	7 177 859,09	2 494 422,15	2 692 156,97
Constructions	6 115 679,43		6 115 679,43	6 017 894,85
A.a.i.constructions	3 556 601,81		3 556 601,81	3 530 308,92
Amort.constructions		3 999 511,03	-3 999 511,03	-3 777 826,78
Amort.a.a.i. constructions		3 167 539,89	-3 167 539,89	-3 065 197,37
Prov.dép constructions		10 808,17	-10 808,17	-13 022,65
Installations techniques, matériel et outillage	10 213 377,03	8 339 671,79	1 873 705,24	1 717 395,67
Matériel et outillage	10 168 283,44		10 168 283,44	9 643 730,50
Agenc.aménag. matériel et outil.	45 093,59		45 093,59	45 093,59
Amort.matériel et outillage		8 294 578,20	-8 294 578,20	-7 926 334,83
Amort.agenc.aménag.matér.et out.		45 093,59	-45 093,59	-45 093,59
Autres immobilisations corporelles	1 656 761,63	1 468 418,80	188 342,83	187 733,04
Installation agenc.aménag.divers	136 714,47		136 714,47	136 714,47
Matériel de transport	1 147 674,84		1 147 674,84	1 097 895,34
Matériel bureau informatique	327 478,00		327 478,00	323 316,00
Mobilier	44 894,32		44 894,32	44 894,32
Amort.inst.agenc.aménag.divers		136 714,47	-136 714,47	-136 714,47
Amort.matériel de transport		972 550,18	-972 550,18	-927 999,60
Amort.matériel de bureau et info		315 568,67	-315 568,67	-307 331,38
Amort.mobilier		43 585,48	-43 585,48	-43 041,64
Immob. en cours / Avances & acomptes	463 822,60		463 822,60	100 699,34
Immo.corporelles en cours	386 915,00		386 915,00	80 369,25
Avances et acomptes/immo corp.	76 907,60		76 907,60	20 330,09
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 839,81		1 839,81	1 813,97
Autres titres immobilisés	1 839,81		1 839,81	1 813,97
Prêts	3 500,00		3 500,00	4 500,00
Autres prêts	3 500,00		3 500,00	4 500,00
Autres immobilisations financières	2 471,65		2 471,65	2 471,65
Dépôts et cautionnements	2 471,65		2 471,65	2 471,65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 682 088,63	17 617 087,89	6 065 000,74	5 761 294,62
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 291 036,88	315 152,51	975 884,37	1 105 626,61
Stocks matières premières	852 194,00		852 194,00	801 547,28
Stocks matières consommables	40 476,02		40 476,02	23 443,68
Stocks pièces détachées	57 131,22		57 131,22	57 083,72
Stocks emballages	341 235,64		341 235,64	313 131,67

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/22	Net au 28/02/21
Prov.dép matières premières		303 726,27	-303 726,27	-78 163,00
Prov.dép pièces détachées		11 426,24	-11 426,24	-11 416,74
Produits intermédiaires et finis	854 202,66	20 975,43	833 227,23	1 499 945,62
Stocks pds finis frais	181 839,16		181 839,16	224 563,76
Stocks pds finis congelés	672 363,50		672 363,50	1 412 859,53
Prov.dép pds finis congelés		20 975,43	-20 975,43	-137 477,67
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 713 115,10	47 037,22	3 666 077,88	3 150 520,11
Clients france hgpe	1 397 059,04		1 397 059,04	1 254 497,20
Clients france groupe	604 272,71		604 272,71	607 906,64
Clients export cee hgpe	1 027 312,99		1 027 312,99	761 385,78
Clients export cee groupe	181 584,31		181 584,31	145 372,12
Clients export hors cee hgpe	28 824,29		28 824,29	26 687,77
Clients suspension de tva hgpe	153 992,11		153 992,11	106 175,77
Clients cg france hgpe	47 097,81		47 097,81	65 057,67
Clients cg france groupe	3 865,66		3 865,66	6 564,05
Clients cg cee groupe				8,86
Clients effets à recevoir	155 810,45		155 810,45	140 321,59
Clients douteux	48 627,92		48 627,92	78 948,04
Clients fae france	64 667,81		64 667,81	32 998,63
Prov.dép comptes client		47 037,22	-47 037,22	-75 404,01
Fournisseurs débiteurs	88 731,01		88 731,01	111 382,63
Fourn.emballages à rendre	27 129,19		27 129,19	61 512,22
Fourn.rrr et autres à recevoir	61 601,82		61 601,82	49 870,41
Personnel	1 140,37		1 140,37	4 345,25
Personnel avances et acomptes				920,00
Personnel paie négative	473,71		473,71	2 714,14
Produits à recevoir	666,66		666,66	711,11
Etat, Impôts sur les bénéfices	11 577,00		11 577,00	324 070,00
Etat impots sur les bénéfices	11 577,00		11 577,00	324 070,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	298 136,87		298 136,87	474 434,20
Tva déd. à l'encaissement immob.	3 043,87		3 043,87	
Tva déductible sur les débits				7 174,24
Tva déductible à l'encaissement	61 589,67		61 589,67	56 690,32
Tva sur créances irrécouvrables				334,17
Tva remboursement demandé	174 175,00		174 175,00	361 738,00
Tva / factures non parvenues	57 403,90		57 403,90	46 441,33
Tva / avoirs à établir	1 924,43		1 924,43	2 056,14
Autres créances	6 050 587,96		6 050 587,96	5 045 249,37
C/crt Cailles Robin				5 045 249,37
C/crt tréso Cailles Robin	6 050 587,96		6 050 587,96	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 080,95
Fourn.avces et aptes versés fg				2 080,95
Valeurs mobilières de placement	3 600 000,00		3 600 000,00	3 000 000,00
Compte rémunéré Crédit Agricole	3 600 000,00		3 600 000,00	3 000 000,00
Disponibilités	212 171,87		212 171,87	222 821,54
Crédit Agricole	193 688,90		193 688,90	176 615,01
Crédit Agricole Charmilles fusion				22 716,39
Intérêts courus à recevoir	17 003,05		17 003,05	21 783,21
Caisse Maulévrier	371,54		371,54	1 160,26
Caisse Maché	1 108,38		1 108,38	546,67

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/22	Net au 28/02/21
Charges constatées d'avance	112 097,74		112 097,74	88 461,08
Charges constatées d'avance	112 097,74		112 097,74	88 461,08
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 232 797,46	383 165,16	15 849 632,30	15 028 937,36
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	39 914 886,09	18 000 253,05	21 914 633,04	20 790 231,98

Bilan détaillé

	Net au 28/02/22	Net au 28/02/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 091 507,00	1 091 507,00
Capital appelé versé	1 091 507,00	1 091 507,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 630 773,24	1 630 773,24
Primes de fusion	1 630 773,24	1 630 773,24
Réserve légale	109 150,70	109 150,70
Réserve légale	109 150,70	109 150,70
Autres réserves	10 358 721,28	9 916 025,11
Autres réserves	10 358 721,28	9 916 025,11
Report à nouveau	169 337,91	
Report à nouveau	169 337,91	
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>1 328 775,44</i>	<i>952 746,17</i>
Subventions d'investissement	70 961,77	92 297,81
Subvention d'investissement	106 699,26	106 699,26
Subvention d'investissement CEE	137 408,00	137 408,00
Subvent. d'invest virée au rtat	-75 447,69	-69 650,50
Subv.d'invest CEE virée au rtat	-97 697,80	-82 158,95
Provisions réglementées	1 448 209,90	1 254 893,21
Amortissements dérogatoires	1 448 209,90	1 254 893,21
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 207 437,24	15 047 393,24
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 040,74	10 923,88
Prov. pour litiges salariaux	2 756,00	
Prov. pour litiges commerciaux	29 284,74	10 923,88
Provisions pour charges	171 143,04	389 052,97
Prov. indemnité départ retraite	164 945,07	381 912,63
Prov. médailles du travail	6 197,97	7 140,34
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	203 183,78	399 976,85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	123 283,58	124 943,09
Dépôts et cautionnements reçus	1 000,00	1 000,00
Compte bloqué part. 20/21	32 468,91	
Compte bloqué part. 15/16		30 534,78
Compte bloqué part. 16/17	25 543,59	27 013,55
Compte bloqué part. 17/18	18 346,22	18 329,07
Compte bloqué part. 18/19	22 154,11	22 133,43
Compte bloqué part. 19/20	23 658,54	25 801,60
Intérêts courus/ participation	112,21	130,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 990,48	2 402 474,93
Fourn.matières premières hgpe	666 978,83	582 500,96
Fourn.matières premières groupe	131 213,17	73 135,48
Fourn.frais généraux hgpe	568 336,63	548 961,82
Fourn.frais généraux groupe	109 468,52	113 623,15
Fourn.transport hgpe	6 715,25	6 349,99
Fourn.transport groupe	118 149,76	83 136,46
Fourn.transport cee hgpe	2 721,81	1 063,67
Fourn.frais généraux cee hgpe		100,00
Fourn.frais généraux cee hgpe	49 410,46	17 451,60
Fourn.frais généraux hcee hgpe	354,00	393,50
Fourn.missions	2 763,42	2 059,13
Fourn.coop et ppu hgpe	53 715,22	51 073,54
Effets à payer	654 945,13	605 701,16
Fourn.fnp frais généraux	264 885,26	227 739,82

Bilan détaillé

	Net au 28/02/22	Net au 28/02/21
Fourn.fnp matières premières	38 415,35	
Fourn.fnp budgets commerciaux	70 333,37	44 598,51
Fourn.fnp ppu	40 584,30	44 586,14
<i>Personnel</i>	1 687 672,30	1 724 741,35
Personnel rémunérations dûes	328 921,09	319 482,19
Comité entreprise	53 339,40	49 683,27
Personnel opposition	385,55	998,95
Congés payés	647 592,25	692 459,72
Participations des salariés	204 747,00	220 746,00
Autres charges personnel à payer	452 687,01	441 371,22
<i>Organismes sociaux</i>	627 290,24	860 125,97
Sécurité sociale	226 998,75	439 403,73
Indemnité de sécurité sociale	3 681,72	3 681,72
Mutuelles	22 811,50	20 796,50
Prévoyance	12 075,31	11 503,94
Organismes sociaux charges à pay	361 722,96	384 740,08
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	17 931,07	13 679,83
Tva déductible sur les débits	245,18	
Tva / avoirs à recevoir	9 620,88	8 227,29
Tva / factures à établir	8 065,01	5 452,54
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	196 988,99	161 861,76
Prélèvements à la source (IR)	8 334,44	7 337,67
Taxe abattage,sanitaire,céréales	5 509,00	5 703,00
Etat charges à payer	132 818,58	141 858,67
Charges à payer taxes/salaires	50 326,97	6 962,42
Dettes fiscales et sociales	2 529 882,60	2 760 408,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 263,24	
Fourn.immobilisations hgpe	18 263,24	
Autres dettes	52 904,62	55 034,96
Clients avoirs à établir france	36 914,12	39 440,47
Clients avoirs à établir export	8 009,73	7 521,63
Créditeurs divers	7 980,77	8 072,86
Produits constatés d'avance	687,50	
Produits constatés d'avance	687,50	
TOTAL DETTES	5 504 012,02	5 342 861,89
TOTAL PASSIF	21 914 633,04	20 790 231,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	38 479 754,85	100,00	32 118 273,14	100,00	6 361 481,71	19,81
Ventes produits finis tx réduit	26 045 108,10	67,69	21 924 219,03	68,26	4 120 889,07	18,80
Ventes produits finis tx interm			1 138,40		-1 138,40	-100,00
Ventes produits finis tx normal			12 330,60	0,04	-12 330,60	-100,00
Ventes en suspension de taxe	1 160 459,81	3,02	968 187,85	3,01	192 271,96	19,86
Ventes exportations cee	9 091 333,87	23,63	7 596 512,27	23,65	1 494 821,60	19,68
Ventes exportations hcee	436 987,78	1,14	379 867,57	1,18	57 120,21	15,04
Ventes volailles 1jour tx interm	4 936,26	0,01	794,34		4 141,92	521,43
Ventes vol viv. tx inte semi int	966 360,53	2,51	806 954,10	2,51	159 406,43	19,75
Ventes volailles viv. tx interm	35 280,00	0,09	38 552,00	0,12	-3 272,00	-8,49
Ventes volailles viv. cee	72 921,00	0,19	146 890,50	0,46	-73 969,50	-50,36
Ventes produits résid. exonérées	37,20				37,20	
Ventes produits résid. tx réduit	471 399,73	1,23	183 570,21	0,57	287 829,52	156,80
Ventes produits résid. tx interm	3 481,80	0,01	1 725,60	0,01	1 756,20	101,77
Ventes produits résid. tx normal	297 280,86	0,77	142 676,89	0,44	154 603,97	108,36
Ventes produits résiduels suspen	7 645,43	0,02	2 512,39	0,01	5 133,04	204,31
Ventes produits résiduels cee	23 712,06	0,06	17 964,78	0,06	5 747,28	31,99
Ventes produits résiduels hcee	255,58		2,40		253,18	NS
Prestations services tx interm	180,00				180,00	
Prestations services tx normal	7 343,44	0,02	12 615,27	0,04	-5 271,83	-41,79
Prestations services suspension	20,00		50,00		-30,00	-60,00
Prestations services cee	3 038,83	0,01	1 212,75		1 826,08	150,57
Prestations export hcee	1 900,00		2 020,00	0,01	-120,00	-5,94
Produits act.annexes exonérés	14 306,00	0,04	16 306,00	0,05	-2 000,00	-12,27
Rrr accordés sans tva	-11,21				-11,21	
Rrr accordés france	-134 156,89	-0,35	-121 507,56	-0,38	-12 649,33	10,41
Rrr exportation suspension taxe	-6 447,41	-0,02			-6 447,41	
Rrr exportation cee	-23 217,55	-0,06	-7 395,73	-0,02	-15 821,82	213,93
Rrr exonérés autres			-8 926,52	-0,03	8 926,52	-100,00
Rrr exportation hcee	-400,37				-400,37	
Production stockée	-783 220,63	-2,04	593 186,78	1,85	-1 376 407,41	-232,04
Var.stocks pf frais	-42 724,60	-0,11	47 857,58	0,15	-90 582,18	-189,27
Var.stocks pf congelés	-740 496,03	-1,92	545 329,20	1,70	-1 285 825,23	-235,79
Subventions d'exploitation						
Autres produits	710 191,08	1,85	687 031,71	2,14	23 159,37	3,37
Gains de changes s/créances comm	424,16		629,95		-205,79	-32,67
Différences de régl.t produits	1 368,49		8 841,72	0,03	-7 473,23	-84,52
Indemnités/ litiges fournisseurs	311,70		567,34		-255,64	-45,06
Rep.prov risques et charges expl			7 000,00	0,02	-7 000,00	-100,00
Rep.prov litiges salariaux			17 261,95	0,05	-17 261,95	-100,00
Rep.prov litiges commerciaux	10 923,88	0,03	7 427,96	0,02	3 495,92	47,06
Rep.prov idr	11 084,30	0,03	33 259,89	0,10	-22 175,59	-66,67
Rep.prov médaille du travail	942,37		16 097,20	0,05	-15 154,83	-94,15
Rep.prov dép stocks matières	78 163,00	0,20	67 910,00	0,21	10 253,00	15,10
Rep.prov dép stocks pièces dét	11 416,74	0,03	11 608,74	0,04	-192,00	-1,65
Rep.prov.dép stocks pf congelés	137 477,67	0,36	60 712,21	0,19	76 765,46	126,44
Rep.prov dép créances clients	39 906,76	0,10	84 798,34	0,26	-44 891,58	-52,94
Ref.matières premières tx interm	41 340,77	0,11	2 925,44	0,01	38 415,33	NS
Ref.matières premières tx normal	38 346,22	0,10	37 959,86	0,12	386,36	1,02
Ref.matières premières tx réduit	1 275,50		3 185,75	0,01	-1 910,25	-59,96

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ref. matières consommables	499,96		7,20		492,76	NS
Ref.emballages	6 353,52	0,02	9 448,23	0,03	-3 094,71	-32,75
Ref.gaz énergie	163 877,17	0,43	155 997,99	0,49	7 879,18	5,05
Ref.eau	434,16		836,05		-401,89	-48,07
Ref.produits entretiens	3 436,09	0,01	2 366,72	0,01	1 069,37	45,18
Ref.fournitures petit équipement	8 130,87	0,02	15 374,59	0,05	-7 243,72	-47,11
Ref. fourm.administrative	16,98		110,99		-94,01	-84,70
Ref sous traitance	3 045,92	0,01	3 680,87	0,01	-634,95	-17,25
Ref.enlèvements de déchets			831,20		-831,20	-100,00
Ref.prestations laboratoire	448,17				448,17	
Ref.locations mobilières	16 800,00	0,04	16 800,00	0,05		
Ref.entretien divers product.	160,00		25,00		135,00	540,00
Remb.sinistres construction	6 192,70	0,02			6 192,70	
Remb.assurances entretien transp	4 158,05	0,01	1 043,62		3 114,43	298,43
Remb.assurances entretien mat			9 673,77	0,03	-9 673,77	-100,00
Ref.transport sur achats	1 007,79		660,77		347,02	52,52
Ref.frais déplacement			242,52		-242,52	-100,00
Ref.frais postaux	135,41		152,69		-17,28	-11,32
Ref.téléphone	480,00		960,00		-480,00	-50,00
Ref.taxes état	18 344,07	0,05	15 477,89	0,05	2 866,18	18,52
Ref.indemnités gan, ss et anpe	2 789,68	0,01	4 076,68	0,01	-1 287,00	-31,57
Ref.salaires et charges	1 474,00		7 649,80	0,02	-6 175,80	-80,73
Ref.avantages en nature	3 720,00	0,01	2 562,30	0,01	1 157,70	45,18
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	65 647,00	0,17	75 255,00	0,23	-9 608,00	-12,77
Ref.apprentis contrat qualif	30 057,98	0,08	3 611,48	0,01	26 446,50	732,29
Total	38 406 725,30	99,81	33 398 491,63	103,99	5 008 233,67	15,00
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	17 403 654,45	45,23	14 898 610,78	46,39	2 505 043,67	16,81
Achats aliments gpe	398 742,26	1,04	303 722,22	0,95	95 020,04	31,29
Achats aliments hgpe	4 187 424,37	10,88	3 243 747,83	10,10	943 676,54	29,09
Achats produits sanitaires	109 337,14	0,28	86 711,69	0,27	22 625,45	26,09
Achats matières premières	8 074 792,49	20,98	7 546 368,32	23,50	528 424,17	7,00
Achats ingrédients	217 418,05	0,57	137 677,39	0,43	79 740,66	57,92
Achats morts	2 801 926,13	7,28	2 143 450,56	6,67	658 475,57	30,72
Achats interfiliales	199 117,79	0,52	158 633,81	0,49	40 483,98	25,52
Achats matières consommables	96 829,69	0,25	76 900,24	0,24	19 929,45	25,92
Achats emballages	1 286 504,78	3,34	1 178 087,04	3,67	108 417,74	9,20
Frais annexes sur emballages	5 873,00	0,02	5 652,49	0,02	220,51	3,90
Achats emballages mixtes	25 406,46	0,07	20 364,08	0,06	5 042,38	24,76
Rrr/ emballages	282,29		-2 704,89	-0,01	2 987,18	-110,44
Variation de stock (m.p.)	-95 830,53	-0,25	-56 110,40	-0,17	-39 720,13	70,79
Var.stocks matières premières	-19 979,04	-0,05	-70 375,47	-0,22	50 396,43	-71,61
Var.stocks additifs	-30 667,68	-0,08	37 322,54	0,12	-67 990,22	-182,17
Var.stocks matières consommables	-17 032,34	-0,04	3 542,98	0,01	-20 575,32	-580,73
Var.stocks pièces dét d'usure	-47,50		960,00		-1 007,50	-104,95
Var.stocks emballages	-28 103,97	-0,07	-27 560,45	-0,09	-543,52	1,97
Autres achats & charges externes	9 495 380,23	24,68	8 150 269,60	25,38	1 345 110,63	16,50
Travail à façon	93 991,96	0,24	111 932,40	0,35	-17 940,44	-16,03
Rémunérations des éleveurs	2 139 926,62	5,56	1 946 478,71	6,06	193 447,91	9,94

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Eau	113 330,04	0,29	101 636,52	0,32	11 693,52	11,51
Electricité	427 168,19	1,11	432 560,11	1,35	-5 391,92	-1,25
Gaz production energie	284 384,91	0,74	183 180,87	0,57	101 204,04	55,25
Gaz alimentaire	23 797,03	0,06	25 492,16	0,08	-1 695,13	-6,65
Combustibles	7 943,17	0,02	6 551,32	0,02	1 391,85	21,25
Carburant	150 961,92	0,39	99 137,15	0,31	51 824,77	52,28
Fournitures produits d'entretien	74 430,72	0,19	58 202,72	0,18	16 228,00	27,88
Lubrifiants dégraissants	1 371,89		2 512,94	0,01	-1 141,05	-45,41
Fournitures petit équipement	71 160,51	0,18	41 871,61	0,13	29 288,90	69,95
Fournitures administratives	7 890,24	0,02	9 832,62	0,03	-1 942,38	-19,75
Fournitures informatiques	4 240,96	0,01	6 494,76	0,02	-2 253,80	-34,70
Fournitures laboratoires	3 441,68	0,01	1 717,18	0,01	1 724,50	100,43
Fournitures vêtements de travail	89 245,65	0,23	62 275,76	0,19	26 969,89	43,31
Congélation et stockage	87 085,63	0,23	98 005,95	0,31	-10 920,32	-11,14
Enlevements de déchets	82 863,49	0,22	73 546,28	0,23	9 317,21	12,67
Cotisation éco emballage	10 873,72	0,03	5 419,28	0,02	5 454,44	100,65
Cotisation ATM	22 552,77	0,06	21 432,56	0,07	1 120,21	5,23
Nettoyage des locaux	6 916,65	0,02	6 258,95	0,02	657,70	10,51
Nettoyage des vêtements	37 410,78	0,10	32 384,44	0,10	5 026,34	15,52
Prestation prep.commande	1 401,91				1 401,91	
Prestations d'expéditions	77 977,15	0,20	77 160,37	0,24	816,78	1,06
Prestations informatiques	141 407,09	0,37	140 499,99	0,44	907,10	0,65
Prestations laboratoires	98 052,36	0,25	73 368,71	0,23	24 683,65	33,64
Prestation de gardiennage	582,85		580,36		2,49	0,43
Autres prestations	47 862,00	0,12	33 293,50	0,10	14 568,50	43,76
Locations immobilières	235,68		341,68		-106,00	-31,02
Locations mat administ + 1 an	16 511,41	0,04	16 363,29	0,05	148,12	0,91
Locations mat production -6 mois	7 918,49	0,02	4 372,94	0,01	3 545,55	81,08
Locations mat transport + 1 an	60 829,70	0,16	57 475,94	0,18	3 353,76	5,84
Locations mat transport - 6 mois	576,80		1 462,25		-885,45	-60,55
Entretien constructions	128 229,09	0,33	143 354,15	0,45	-15 125,06	-10,55
Entretien matériel outillage	122 052,16	0,32	130 694,16	0,41	-8 642,00	-6,61
Entretien mat. pièces d'usures	20 930,55	0,05	8 614,47	0,03	12 316,08	142,97
Entretien mat.pièces détachées	240 750,97	0,63	273 035,13	0,85	-32 284,16	-11,82
Maintenance mat et out (contrat)	13 329,95	0,03	5 831,62	0,02	7 498,33	128,58
Entretien matériel transports	127 155,09	0,33	110 696,59	0,34	16 458,50	14,87
Entretien mat bureau et informat	3 480,19	0,01	2 819,90	0,01	660,29	23,42
Maintenance mat bureau et inform	1 138,93		1 127,07		11,86	1,05
Assurance multirisques	67 899,27	0,18	64 155,11	0,20	3 744,16	5,84
Assurance responsabilité civile	2 997,54	0,01	2 997,53	0,01	0,01	
Assurance matériel de transport	29 058,91	0,08	31 248,90	0,10	-2 189,99	-7,01
Assurance crédit clients	4 074,75	0,01	2 672,01	0,01	1 402,74	52,50
Documentation générale	177,23		174,18		3,05	1,75
Frais colloque et séminaires	402,00				402,00	
Personnel intérimaire	2 338 790,09	6,08	1 585 088,28	4,94	753 701,81	47,55
Personnel extérieur entreprise	15 603,46	0,04	46 293,00	0,14	-30 689,54	-66,29
Prestations d'encadrement	260 334,03	0,68	251 272,62	0,78	9 061,41	3,61
Commissions/ ventes france	13 580,10	0,04	9 926,52	0,03	3 653,58	36,81
Rémun. des transitaires/ ventes	19 027,23	0,05	16 172,46	0,05	2 854,77	17,65
Honoraires	45 211,85	0,12	141 179,71	0,44	-95 967,86	-67,98
Honoraires commerciaux/ marketg	255,00		135,00		120,00	88,89
Honoraires de formation	32 024,54	0,08	23 356,66	0,07	8 667,88	37,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Frais d'actes et contentieux	42,74		43,24		-0,50	-1,16
Frais annexes assurances clients	1 222,62		1 678,76	0,01	-456,14	-27,17
Coopérations commerciales france	217 073,41	0,56	169 397,72	0,53	47 675,69	28,14
Coopérations commerciales export	130 420,58	0,34	114 033,51	0,36	16 387,07	14,37
Participation pub france.	54 682,48	0,14	75 321,00	0,23	-20 638,52	-27,40
Participation pub export	4 335,18	0,01	11 794,00	0,04	-7 458,82	-63,24
Publicité	38 194,57	0,10	29 053,20	0,09	9 141,37	31,46
Foires,salons et expositions	-7 085,52	-0,02	11 640,00	0,04	-18 725,52	-160,87
Cadeaux à la clientèle	3 588,00	0,01	5 393,70	0,02	-1 805,70	-33,48
Pourboires et dons divers	180,00		230,00		-50,00	-21,74
Transport achats matières prem	4 706,30	0,01	10 706,46	0,03	-6 000,16	-56,04
Transport achats vivants	39 895,44	0,10	44 980,00	0,14	-5 084,56	-11,30
Transport achats emballages	287,28		1 444,72		-1 157,44	-80,12
Transport achats autres fournit	5 203,38	0,01	4 150,63	0,01	1 052,75	25,36
Transport / ventes france	826 498,99	2,15	639 949,98	1,99	186 549,01	29,15
Transport / ventes export	250 699,48	0,65	276 339,17	0,86	-25 639,69	-9,28
Transport/ventes coût d'approche	95 417,49	0,25	57 701,64	0,18	37 715,85	65,36
Transports s/achats maintenance	19 115,93	0,05	16 087,51	0,05	3 028,42	18,82
Voyages et déplacements	19 808,19	0,05	16 078,64	0,05	3 729,55	23,20
Missions	7 382,02	0,02	8 547,25	0,03	-1 165,23	-13,63
Réceptions	4 098,75	0,01	2 847,48	0,01	1 251,27	43,94
Frais postaux	7 559,25	0,02	7 401,79	0,02	157,46	2,13
Frais de téléphone	19 887,96	0,05	21 330,98	0,07	-1 443,02	-6,76
Communication, transpac	2 157,88	0,01	2 005,88	0,01	152,00	7,58
Frais bancaires	2 371,58	0,01	3 790,83	0,01	-1 419,25	-37,44
Cotisations professionnelles	20 277,15	0,05	16 856,01	0,05	3 421,14	20,30
Cotisations organismes certifica	13 452,20	0,03	10 072,11	0,03	3 380,09	33,56
Aides éleveurs	33 060,00	0,09	4 780,00	0,01	28 280,00	591,63
Frais de recrutement personnel			3 925,00	0,01	-3 925,00	-100,00
Total	26 803 204,15	69,66	22 992 769,98	71,59	3 810 434,17	16,57
<i>MARGE SUR M/SES & MAT</i>	<i>11 603 521,15</i>	<i>30,15</i>	<i>10 405 721,65</i>	<i>32,40</i>	<i>1 197 799,50</i>	<i>11,51</i>
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	496 605,65	1,29	589 535,52	1,84	-92 929,87	-15,76
Charges fiscales	-1 462,35		1 228,93		-2 691,28	-218,99
Formation prof. continue	59 964,38	0,16	56 470,14	0,18	3 494,24	6,19
Effort de construction	26 217,00	0,07	25 045,51	0,08	1 171,49	4,68
Taxe d'apprentissage	39 617,15	0,10	37 846,45	0,12	1 770,70	4,68
C F E	76 634,00	0,20	136 572,00	0,43	-59 938,00	-43,89
C V A E	69 904,00	0,18	59 718,00	0,19	10 186,00	17,06
Taxe foncière	90 279,00	0,23	153 407,00	0,48	-63 128,00	-41,15
Taxe véhicule de société	3 159,91	0,01	3 364,50	0,01	-204,59	-6,08
Taxe sanitaire / abattage	79 067,00	0,21	68 664,00	0,21	10 403,00	15,15
Taxe / véhicules	2 556,68	0,01	2 927,86	0,01	-371,18	-12,68
Taxes diverses état	21 435,31	0,06	17 249,53	0,05	4 185,78	24,27
Contribution sociale solidarité	31 640,00	0,08	21 470,00	0,07	10 170,00	47,37
Taxes diverses (autres)	11,59		5,28		6,31	119,51
Taxe cifog	2 341,98	0,01	1 486,32		855,66	57,57
Agefiph	-4 760,00	-0,01	4 080,00	0,01	-8 840,00	-216,67

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements	5 927 546,60	15,40	5 686 558,73	17,71	240 987,87	4,24
Rémunérations brutes	5 826 380,42	15,14	5 568 791,40	17,34	257 589,02	4,63
Prime except de pouvoir d'achat	41 208,07	0,11			41 208,07	
Prime de précarité (var)	-4 398,32	-0,01	4 789,54	0,01	-9 187,86	-191,83
Congés payés (var)	-44 867,47	-0,12	28 950,83	0,09	-73 818,30	-254,98
J r t t (var)	7 099,58	0,02	156,33		6 943,25	NS
Repos compensateur (var)	-3 029,26	-0,01	915,85		-3 945,11	-430,76
Prime annuelle (var)	466,28		-1 433,14		1 899,42	-132,54
Repos travail de nuit (var)	218,19		255,66		-37,47	-14,66
Prime d'évaluation (var)	-4 400,13	-0,01	-550,07		-3 850,06	699,92
Modulation (var)	-14 210,67	-0,04	18 107,27	0,06	-32 317,94	-178,48
Cut off (var.)	-5 521,88	-0,01	6 494,06	0,02	-12 015,94	-185,03
Indemnités de licenciement	113 438,93	0,29	54 633,90	0,17	58 805,03	107,63
Prime de panier	6 090,70	0,02	5 447,10	0,02	643,60	11,82
Autres indemnités	9 072,16	0,02			9 072,16	
Charges sociales	2 041 474,45	5,31	1 583 451,39	4,93	458 023,06	28,93
Cotisations à l'urssaf	1 360 304,98	3,54	914 835,34	2,85	445 469,64	48,69
Cotisation urssaf forfait social	43 906,00	0,11	44 985,00	0,14	-1 079,00	-2,40
Cotisations mutuelles	34 871,90	0,09	35 394,90	0,11	-523,00	-1,48
Cotisations caisses de retraite	318 960,24	0,83	301 816,26	0,94	17 143,98	5,68
Cotisations prévoyance	41 384,77	0,11	39 653,82	0,12	1 730,95	4,37
Charges sociales (var)	-21 938,12	-0,06	16 642,41	0,05	-38 580,53	-231,82
Abondement peg	12 558,20	0,03	24 480,00	0,08	-11 921,80	-48,70
Versement au comité d'entreprise	69 995,41	0,18	65 682,10	0,20	4 313,31	6,57
Médecine du travail	23 374,34	0,06	22 536,68	0,07	837,66	3,72
Pharmacie	787,73		900,86		-113,13	-12,56
Intéressement salariés	157 199,00	0,41	116 146,00	0,36	41 053,00	35,35
Oeuvres sociales	70,00		378,02		-308,02	-81,48
Amortissements et provisions	1 267 279,60	3,29	1 105 209,94	3,44	162 069,66	14,66
Dot.amort immob incorporelles			35,13		-35,13	-100,00
Dot.amort immob corporelles	887 570,95	2,31	868 035,29	2,70	19 535,66	2,25
Dot.prov litiges salariaux	2 756,00	0,01			2 756,00	
Dot.prov litiges commerciaux	29 284,74	0,08	9 144,42	0,03	20 140,32	220,25
Dot. prov dép stocks matières	303 726,27	0,79	78 163,00	0,24	225 563,27	288,58
Dot.prov dép stocks pièces dét	11 426,24	0,03	11 416,74	0,04	9,50	0,08
Dot.prov dép stocks pf congelés	20 975,43	0,05	137 477,67	0,43	-116 502,24	-84,74
Dot.prov dép créances clients	11 539,97	0,03	937,69		10 602,28	NS
Autres charges	62 831,48	0,16	105 285,88	0,33	-42 454,40	-40,32
Redevances, brevets	3 209,02	0,01	2 799,71	0,01	409,31	14,62
Perte / créances irrécouvrables	40 062,39	0,10	85 240,15	0,27	-45 177,76	-53,00
Perte de change s/créances comm			179,21		-179,21	-100,00
Charges gestion courante	3 367,06	0,01	507,07		2 859,99	564,02
Indemnités/ litiges clients	16 193,01	0,04	16 559,74	0,05	-366,73	-2,21
Total	9 795 737,78	25,46	9 070 041,46	28,24	725 696,32	8,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 807 783,37	4,70	1 335 680,19	4,16	472 103,18	35,35
Produits financiers	32 489,35	0,08	30 109,89	0,09	2 379,46	7,90
Revenu des VMP	32 361,21	0,08	30 083,19	0,09	2 278,02	7,57
Escomptes obtenus	101,07				101,07	
Autres produits financiers	27,07		26,70		0,37	1,39

Compte de résultat détaillé

	du 01/03/21 au 28/02/22 12 mois	%	du 01/03/20 au 28/02/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières	12 651,80	0,03	11 264,19	0,04	1 387,61	12,32
Intérêts participation salariés	102,93		361,91		-258,98	-71,56
Intérêts bancaires	5,66				5,66	
Escomptes accordés	2 050,68	0,01	2 229,49	0,01	-178,81	-8,02
Escomptes accordés taux réduit	10 492,53	0,03	8 672,79	0,03	1 819,74	20,98
Résultat financier	19 837,55	0,05	18 845,70	0,06	991,85	5,26
Opérations en commun						
<i>RESULTAT COURANT</i>	<i>1 827 620,92</i>	<i>4,75</i>	<i>1 354 525,89</i>	<i>4,22</i>	<i>473 095,03</i>	<i>34,93</i>
Produits exceptionnels	328 550,82	0,85	371 196,80	1,16	-42 645,98	-11,49
Produits exceptionnels			694,68		-694,68	-100,00
Produits cession actifs corp	11 165,00	0,03	44 904,67	0,14	-33 739,67	-75,14
Qp subventions investissements	21 336,04	0,06	30 003,91	0,09	-8 667,87	-28,89
Rep.amort dérogatoires	257 289,95	0,67	252 116,51	0,78	5 173,44	2,05
Rep.prov exceptionnelle idr	36 545,35	0,09	41 262,55	0,13	-4 717,20	-11,43
Rep.dép immo corp except	2 214,48	0,01	2 214,48	0,01		
Charges exceptionnelles	453 455,30	1,18	420 633,52	1,31	32 821,78	7,80
Vnc actifs cedés corporels			5 717,93	0,02	-5 717,93	-100,00
Dot.amort except immob.corp	2 848,67	0,01	1 551,12		1 297,55	83,65
Dot.amort dérogatoires	450 606,63	1,17	413 364,47	1,29	37 242,16	9,01
Résultat exceptionnel	-124 904,48	-0,32	-49 436,72	-0,15	-75 467,76	152,66
Participation des salariés	204 747,00	0,53	220 746,00	0,69	-15 999,00	-7,25
Participation des salariés	204 747,00	0,53	220 746,00	0,69	-15 999,00	-7,25
Impôts sur les bénéfices	169 194,00	0,44	131 597,00	0,41	37 597,00	28,57
Impôts sur les sociétés	332 720,00	0,86	278 745,00	0,87	53 975,00	19,36
Crédit d'impôt recherche	-163 526,00	-0,42	-145 364,00	-0,45	-18 162,00	12,49
Autres crédits d'impôts			-1 784,00	-0,01	1 784,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 328 775,44	3,45	952 746,17	2,97	376 029,27	39,47



Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU CAILLES ROBIN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		16 boulevard des Capucines 85190 MACHE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 1 6 6 7 3 9 8 7 0 0 0 1 2		Néant		*	
				Exercice N clos le,		28/02/2022	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	212 608	AG	212 608	
		Fonds commercial (1)	AH	490 657	AI	3 811	486 846
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	203 860	AK		203 860
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	760 908	AO	414 718	346 189
		Constructions	AP	9 672 281	AQ	7 177 859	2 494 422
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 213 377	AS	8 339 671	1 873 705
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 656 761	AU	1 468 418	188 342
		Immobilisations en cours	AV	386 915	AW		386 915
		Avances et acomptes	AX	76 907	AY		76 907
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 839	BE		1 839
		Prêts	BF	3 500	BG		3 500
		Autres immobilisations financières*	BH	2 471	BI		2 471
	TOTAL (II)		BJ	23 682 088	BK	17 617 087	6 065 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 291 036	BM	315 152	975 884
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	854 202	BS	20 975	833 227
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 713 115	BY	47 037	3 666 077
		Autres créances (3)	BZ	6 450 173	CA		6 450 173
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 600 000	CE		3 600 000
		Disponibilités	CF	212 171	CG		212 171
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	112 097	CI		112 097
	TOTAL (III)		CJ	16 232 797	CK	383 165	15 849 632
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	39 914 886	IA	18 000 253	21 914 633
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	3 500	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU CAILLES ROBIN		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 091 507)			DA	1 091 507
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 630 773
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	109 150
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	10 358 721
	Report à nouveau			DH	169 337
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 328 775
	Subventions d'investissement			DJ	70 961
	Provisions réglementées *			DK	1 448 209
	TOTAL (I)			DL	16 207 437
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	32 040
	Provisions pour charges			DQ	171 143
	TOTAL (III)			DR	203 183
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	123 283
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 778 990
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 529 882
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	18 263
	Autres dettes			EA	52 904
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	687
TOTAL (IV)			EC	5 504 012	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	21 914 633	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 201 637
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU CAILLES ROBIN							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD	27 689 716	FE	10 763 250	FF	38 452 966
		services *	FG	21 829	FH	4 958	FI	26 788
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	27 711 545	FK	10 768 209	FL	38 479 754
	Production stockée*						FM	(783 220)
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	708 086
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 104
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	38 406 725
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	17 403 654
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(95 830)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	9 495 380
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	496 605
	Salaires et traitements*						FY	5 927 546
	Charges sociales (10)						FZ	2 041 474
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	887 570
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	32 040
	Autres charges (12)						GE	62 831
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	36 598 941
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 807 783	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	32 489
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	32 489	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	12 651
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	12 651	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 837	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 827 620	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SASU CAÏLLES ROBIN		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	32 501		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	296 049		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	328 550		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	453 455		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	453 455		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(124 904)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	204 747		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	169 194		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	38 767 765		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	37 438 990		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 328 775		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	51 217	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	(52 288)	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	418 172	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	3 209	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			
Voir état annexe							

Désignation

Détail produits et charges exceptionnels

Cegid Group

SASU CAILLES ROBIN

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SASU CAILLES ROBIN										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	907 126	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG	760 908	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	6 017 894	KK		KL	97 784	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	3 530 308	KQ		KR	26 292
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	9 688 824	KT		KU	607 091	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	136 714	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	1 097 895	KZ		LA	94 431	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	368 210	LC		LD	4 162	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	80 369	LI		LJ	386 915		
	Avances et acomptes				LK	20 330	LL		LM	76 907		
	TOTAL III				LN	21 701 455	LO		LP	1 293 584		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés				IP	1 813	IR		IS	25			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	6 971	IU		IV				
TOTAL IV				LQ	8 785	LR		LS	25			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	22 617 367	ØH		ØJ	1 293 610			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4				
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	907 126	IX			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	760 908	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	6 115 679	MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agenets et am. des constructions		IS		MG		MH	3 556 601	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	82 538	MK	10 213 377	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agenets, aménagements divers		IU		MM		MN	136 714	MO		
		Matériel de transport		IV		MP	44 652	MQ	1 147 674	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	372 372	MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY	80 369	MZ		NA	386 915	NB			
	Avances et acomptes		NC	20 330	ND		NE	76 907	NF			
	TOTAL III		IY	100 699	NG	127 190	NH	22 767 150	NI			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IO		ØX		ØY		ØZ		
Autres titres immobilisés		II		2B		2C	1 839	2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	1 000	2F	5 971	2G				
TOTAL IV		I3		NJ	1 000	NK	7 811	2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	100 699	ØK	128 190	ØL	23 682 088	ØM				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <u>SASU CAILLES ROBIN</u>										Néant ☐ *				
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice						
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN						
Fonds commercial		RE	3 811	RF		RI		RJ	3 811					
Autres immobilisations incorporelles		PE	212 608	PF		PG		PH	212 608					
TOTAL I		RK	216 419	RM		RN		RO	216 419					
Terrains		PI	397 090	PJ	17 627	PK		PL	414 718					
Constructions	Sur sol propre	PM	3 777 826	PN	221 684	PO		PQ	3 999 511					
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	3 065 197	PW	102 342	PX		PY	3 167 539					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7 971 428	QA	450 781	QB	82 538	QC	8 339 671					
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	136 714	QE		QF		QG	136 714					
	Matériel de transport	QH	927 999	QI	89 202	QJ	44 652	QK	972 550					
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	350 373	QM	8 781	QN		QO	359 154					
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT						
	TOTAL II	QU	16 626 630	QV	890 419	QW	127 190	QX	17 389 860					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	16 843 050	OP	890 419	OQ	127 190	OR	17 606 279					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6							
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1							
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	93	Q6	Q7	Q8	(93)					
Constructions	Sur sol propre	Q9	120 446	R1	131	R2	34 838	R4	918	R5	R6	84 819		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2	S3	S4		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	31 998	S6	3 923	S7	25 659	S9	19 041	T1		T2	(8 779)	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	149 821	T4	125 388	T5	56 406	T7	97 786	T8		T9	121 017		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		
	Matériel de transport	U8	7 434	U9	8 933	V1		V2	3 560	V3	18 145	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	2 529	V8		V9		W1	839	W2		
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		
TOTAL II	X2	309 700	X3	140 906	X4		X5	120 558	X6	136 731	X7		X8	193 316
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III	NL					NM						NO		
Total général (I+II+III)	NP	309 700	NQ	140 906	NR		NS	120 558	NT	136 731	NU		NV	193 316
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	450 606	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	257 289	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	193 316				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*												
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice						
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8						
Primes de remboursement des obligations						SP		SR						

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU CAILLES ROBIN

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X 1 254 893	TM 450 606	TN 257 289	TO 1 448 209
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z 1 254 893	TS 450 606	TT 257 289	TU 1 448 209
	Provisions pour litiges	4A 10 923	4B 32 040	4C 10 923	4D 32 040
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X 389 052	4Y	4Z 217 909	5A 171 143
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z 399 976	TV 32 040	TW 228 833	TX 203 183
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E 13 022	6F	6G 2 214
		- titres mis en équivalence	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N 227 057	6P 336 127	6R 227 057	6S 336 127
	Sur comptes clients	6T 75 404	6U 11 539	6V 39 906	6W 47 037
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B 315 484	TY 347 667	TZ 269 178	UA 393 973
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C 1 970 354	UB 830 315	UC 755 302	UD 2 045 367
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE 379 708	UF 289 914	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ 450 606	UK 296 049	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SASU CAILLES ROBIN										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	3 500	UR	3 500	US				
	Autres immobilisations financières		UT	2 471	UV		UW	2 471			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	48 627		48 627					
	Autres créances clients		UX	3 664 487		3 664 487					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* U0)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	1 140		1 140					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	11 577		11 577					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	298 136		298 136					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC	6 050 587		6 050 587					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	88 731		88 731					
	Charges constatées d'avance		VS	112 097		112 097					
	TOTAUX			VT	10 281 357	VU	10 278 886	VV	2 471		
RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	1 000						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	123 283		25 655		97 627				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 778 990		2 778 990						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 687 672		1 482 925				204 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	627 290		627 290						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	17 931		17 931					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	196 988		196 988					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	18 263		18 263						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	52 904		52 904						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	687		687						
TOTAUX			VY	5 504 012	VZ	5 201 637	97 627	204 747			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SASU CAILLES ROBIN

Néant ☐Exercice N, clos le :
28/02/2022

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	7 260	XE	10 419
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	3 159		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	1 097 065	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	1 097 065
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	332 720
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	{ – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) – imposées au taux de 0 %					I8	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	{ – Plus-values nettes à court terme – Plus-values soumises au régime des fusions					ZN	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						WN		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WO	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		XR	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3		

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU	1 254 712	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	{	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							WV		
			- imposées au taux de 0 %							WH		
			- imposées au taux de 19%							WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs							XB		
			Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									WZ		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation									2A	)	XA
Produit net des actions et parts d'intérêts :										ZX		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY	
	Majoration d'amortissement*										XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		XF	
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	OV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA			
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF		Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC			
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	{	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9	79 658	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)		YI		XG	258 723	
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)		YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)		YL				
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)		YB		Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)		YH				
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)		YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI				
		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)		YD								
		Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II	XH	1 513 435
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						bénéfice (I moins II)		XI	1 255 545			
						déficit (II moins I)				XJ		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	1 255 545	XO		

SASU CAILLES ROBIN

Exercice N

Libellé

Montant

Crédit d'impôt recherche

163 526

Déduction exceptionnelle pour investissement

79 658

Quote part subvention CEE

15 539

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SASU CAILLES ROBIN</u>				Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)				K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice				ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *			ZV	868 615	ZW
Provisions pour risques et charges *					
Rep. prov idr			8X		8Y
			8Z		9A
			9B		9C
Provisions pour dépréciation *					
Frais non subis sur dépréciation de stock			9D	8 644	9E
Provision sur stock de pièces détachées			9F	11 426	9G
			9H		9J
Charges à payer					
Contribution sociale solidarité			9K	3 633	9L
Participation des salariés			9M	204 747	9N
			9P		9R
			9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	1 097 065	YO
				ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise <u>SASU CAILLES ROBIN</u>										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			0C		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale		ZB		
							{ - Autres réserves		ZD	442 696	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			0D	952 746		Dividendes		ZE	510 050	
	Prélèvements sur les réserves			0E			Autres répartitions		ZF		
	TOTAL I			0F	952 746		(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II		ZH	952 746	
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail					J7			YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier								YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus								YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance								YT	2 848 904	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois					J8	77 576		XQ	86 072	
	- Personnel extérieur à l'entreprise								YU	2 614 727	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	111 364	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					ES	33 729		ST	3 834 311	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052								ZJ	9 495 380	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE								YW	146 538	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers					ZS			9Z	350 067	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052								YX	496 605	
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée								YY	1 679 073	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations								YZ	3 315 144	
DIVERS	- Montant brut des salaires *								0B	5 829 023	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *								0S		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *								ZK	0.60 %	
	- Numéro du centre de gestion agréé *			XP		- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)			Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies								RH		
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SASU CAILLES ROBIN

Néant ☐ ***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	Matériel et outillage 06/12/1982	82 538	82 538		
	2	Matériels de transport 18/03/2015	44 652	44 652		
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
				⑩			
⑦		⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑪
I. Immobilisations*	1	11 165	11 165	11 165			
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					

CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨

11 165

CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩

(A)

(B)
(ventilation par taux)

(C)

CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

DGFIP N° 2059-E 2022

Désignation de l'entreprise : SASU CAILLES ROBIN										Néant ☐			
Exercice ouvert le : 01/03/2021 et clos le : 28/02/2022										Durée en nombre de mois 12			
DECLARATION DES EFFECTIFS													
Effectifs moyens du personnel										YP	225		
Dont apprentis										YF	1		
Dont handicapés										YG	15		
Effectifs affectés à l'activité artisanale										RL			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE													
I Chiffre d'affaires de référence CVAE													
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises										OA	42 954 449		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés										OK			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante										OL			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges										OT	24 333		
TOTAL I										OX	42 978 782		
II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée													
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)										OH	1 678		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation										OE			
Subventions d'exploitation reçues										OF			
Variation positive des stocks										OD	(783 220)		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée										OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation										XT			
TOTAL II										OM	(781 542)		
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée													
Achats										ON	26 564 513		
Variation négative des stocks										OQ	(44 140)		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances										OR	6 647 146		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.										OS	4 357		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée										OZ	81 409		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)										OW	20 508		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée										OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois										O9			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante										OY			
TOTAL 3										OJ	33 273 793		
IV Valeur ajoutée produite													
Calcul de la Valeur Ajoutée										TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG	8 923 447
V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises													
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)										SA	8 923 447		
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE													
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.													
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE										EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)										GX			
Effectifs au sens de la CVAE										EY			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)										HX6	342 925 419		
Période de référence										GY	/ /		
Date de cessation										HR	/ /		

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

* Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OY et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CAILLES ROBIN
S.A.S au capital de 1.091.507 Euros
SIEGE SOCIAL : 16 Boulevard des Capucines
85190 MACHE
316 673 987 RCS LA ROCHE-SUR-YON

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 1.328.775,44 € :

. Bénéfice de l'exercice.....	1.328.775,44 €
. Prélèvement sur le compte « Report à Nouveau »	169.337,91 €
. Distribution d'un dividende global de	255.025,00 €
. Affectation du solde au compte « Autres Réserves »	1.243.088,35 €
	1.498.113,35 € 1.498.113,35 €

Le compte « Autres Réserves » est ainsi porté de 10.358.721,28 € à 11.601.809,63 €.

Le compte « Report à Nouveau » devient ainsi nul.

Le dividende net par action s'élève à 12,50 € par action.

Il sera mis en paiement le 13 juillet 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, est rappelé le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018/2019	1.020.100,00 €	Néant	Néant
2019/2020	510.050,00 €	Néant	Néant
2020/2021	510.050,00 €	Néant	Néant

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l'Associée unique du 6 juillet 2022.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Commissaires aux comptes

- Sandrine CALANDRE
- Florent DELAVERGNE
- Stéphane REMAUD

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

Exercice clos le 28 Février 2022

- - -

**SAS CAILLES ROBIN
16 Boulevard des capucines
85190 MACHE**

CAILLES ROBIN

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 091 507 Euros

Siège social : 16 Boulevard des Capucines

85190 MACHE

RCS LA ROCHE SUR YON 316 673 987

. = .

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 Février 2022

A l'associée unique,

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 CAILLES ROBIN relatifs à l'exercice clos le 28 Février 2022, 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 CAILLES ROBIN 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 mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant d'une part la crise géopolitique et d'autre part l'épisode d'influenza aviaire.

Justification des appréciations

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

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

Dans le cadre de l'appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement, de leur correcte évaluation.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises, des en-cours de production et produits finis ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, sa correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à la Roche sur Yon
Le 21 juin 2022

SARL SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Poitiers



Florent DELAVERGNE

BILAN ET ANNEXE
AU
28 février 2022

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	212 608	212 608		
Fonds commercial (1)	490 657	3 811	486 846	486 846
Autres immobilisations incorporelles	203 861		203 861	203 861
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	760 908	414 719	346 190	363 817
Constructions	9 672 281	7 177 859	2 494 422	2 692 157
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 213 377	8 339 672	1 873 705	1 717 396
Autres immobilisations corporelles	1 656 762	1 468 419	188 343	187 733
Immobilisations corporelles en cours	386 915		386 915	80 369
Avances et acomptes	76 908		76 908	20 330
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 840		1 840	1 814
Prêts	3 500		3 500	4 500
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 682 089	17 617 088	6 065 001	5 761 295
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 291 037	315 153	975 884	1 105 627
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	854 203	20 975	833 227	1 499 946
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 081
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 713 115	47 037	3 666 078	3 150 520
Autres créances	6 450 173		6 450 173	5 959 481
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 600 000		3 600 000	3 000 000
Disponibilités	212 172		212 172	222 822
Charges constatées d'avance (3)	112 098		112 098	88 461
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 232 797	383 165	15 849 632	15 028 937
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 914 886	18 000 253	21 914 633	20 790 232
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 500	4 500
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Bilan passif

	28/02/2022	28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 091 507	1 091 507
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 630 773	1 630 773
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	109 151	109 151
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 358 721	9 916 025
Report à nouveau	169 338	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 328 775	952 746
Subventions d'investissement	70 962	92 298
Provisions réglementées	1 448 210	1 254 893
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 207 437	15 047 393
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	32 041	10 924
Provisions pour charges	171 143	389 053
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	203 184	399 977
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	123 284	124 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 990	2 402 475
Dettes fiscales et sociales	2 529 883	2 760 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 263	
Autres dettes	52 905	55 035
Produits constatés d'avance	688	
TOTAL DETTES	5 504 012	5 342 862
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 914 633	20 790 232
(1) Dont à plus d'un an (a)	302 375	315 024
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 201 637	5 027 838
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	27 689 716	10 763 250	38 452 967	32 086 069
Production vendue (services)	21 829	4 959	26 788	32 204
Chiffre d'affaires net	27 711 546	10 768 209	38 479 755	32 118 273
Production stockée			-783 221	593 187
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			708 087	676 993
Autres produits			2 104	10 039
Total produits d'exploitation (I)			38 406 725	33 398 492
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 403 654	14 898 611
Variations de stock			-95 831	-56 110
Autres achats et charges externes (a)			9 495 380	8 150 270
Impôts, taxes et versements assimilés			496 606	589 536
Salaires et traitements			5 927 547	5 686 559
Charges sociales			2 041 474	1 583 451
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			887 571	868 070
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			347 668	227 995
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			32 041	9 144
Autres charges			62 831	105 286
Total charges d'exploitation (II)			36 598 942	32 062 811
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 807 783	1 335 680
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32 489	30 110
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			32 489	30 110
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 652	11 264
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			12 652	11 264
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			19 838	18 846
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 827 621	1 354 526

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Compte de résultat (suite)

	28/02/2022	28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		695
Sur opérations en capital	32 501	74 909
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	296 050	295 594
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>328 551</i>	<i>371 197</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		5 718
Sur opérations en capital		414 916
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	453 455	420 634
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>453 455</i>	<i>420 634</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-124 904	-49 437
Participation des salariés aux résultats (IX)	204 747	220 746
Impôts sur les bénéfices (X)	169 194	131 597
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>38 767 765</i>	<i>33 799 798</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>37 438 990</i>	<i>32 847 052</i>
BENEFICE OU PERTE	1 328 775	952 746
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	51 218	166 706
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-52 289	-235 365
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Annexe

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

A compter du 28/02/2022, les provisions d'indemnités de départ à la retraite respectent la décision de l'IFRS IC de mai 2021 sur l'interprétation de l'IAS 19.

Les indemnités donnent lieu à une provision sur la période de répartition des droits. Lorsque la convention collective prévoit une indemnité plafonnée, l'engagement est étalé à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est à dire sur la période précédant l'âge de départ à la retraite permettant d'atteindre le plafond.

Le changement de méthode de calcul a entraîné un écart avec l'engagement calculé au 28/02/2021 d'un montant de 169 337.91 € enregistré en report à nouveau.

Autres éléments significatifs

Au 28 février 2022 l'évènement COVID 19 est toujours en cours et n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine et la valeur des actifs, sur la situation financière et les résultats de l'entreprise.

A cette même date, l'entreprise n'a eu recours qu'au chômage partiel et n'a pas eu recours aux autres mesures de soutien mises en place par l'état :

Pas de prêts garantis par l'état (PGE)

Pas de décalage des échéances sociales et fiscales.

Néanmoins, l'évènement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CAILLES ROBIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 21 914 633 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 328 775 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 4 ans

* Terrains et aménagements :

Agencement et aménagement de terrains : 15 ans

* Constructions : 10 à 30 ans

* Agencements des constructions : 8 à 12 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels :

Structures : 4 à 10 ans

Composants : 3 et 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 7 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 10 ans

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane 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 coûts 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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Fonds commercial	490 657			490 657
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	416 469			416 469
Immobilisations incorporelles	907 126			907 126
– Terrains	760 908			760 908
– Constructions sur sol propre	6 017 895	97 785		6 115 679
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 530 309	26 293		3 556 602
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 688 824	607 091	82 538	10 213 377
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 097 895	94 432	44 652	1 147 675
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	368 210	4 162		372 372
– Immobilisations corporelles en cours	80 369	386 915	80 369	386 915
– Avances et acomptes	20 330	76 908	20 330	76 908
Immobilisations corporelles	21 701 456	1 293 585	227 890	22 767 151
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 814	26		1 840
– Prêts et autres immobilisations financières	6 972		1 000	5 972
Immobilisations financières	8 786	26	1 000	7 811
ACTIF IMMOBILISE	22 617 368	1 293 611	228 890	23 682 089

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche, constitués principalement par des frais de personnel. Les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge de l'exercice au cours duquel elles sont supportées. Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Paulis 15/06/2000	12 196			12 196
Faisanderie de la Fournière Charbonnet 05/1996	91 469			91 469
Alma 1/01/2007	170 000			170 000
Liaud 1/01/2007	40 000			40 000
Caille Leman			19 513	19 513
Fonds de commerce Elefa			50 000	50 000
Fonds de commerce Charmilles			3 811	3 811
Fonds de commerce DDA			1	1
Fonds de commerce Croquendine			1	1
Fonds de commerce Rocvent			103 666	103 666
Total	313 665		176 992	490 658

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

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

Il a été identifié trois composants principaux :

- la partie non décomposée appelée "structure"
- le gros outillage rattaché à une immobilisation
- les automates et l'informatique de production

SOBAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations financières est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 811			3 811
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	212 608			212 608
Immobilisations incorporelles	216 420			216 420
- Terrains	397 091	17 628		414 719
- Constructions sur sol propre	3 777 827	221 684		3 999 511
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 065 197	102 343		3 167 540
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 971 428	450 782	82 538	8 339 672
- Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
- Matériel de transport	928 000	89 203	44 652	972 550
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	350 373	8 781		359 154
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 626 631	890 420	127 190	17 389 860
ACTIF IMMOBILISE	16 843 050	890 420	127 190	17 606 280

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles							
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	120 446	131		34 839	918		84 820
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	31 998	3 923		25 660	19 041		-8 779
Installations techniques mat et outil	149 822	125 389		56 406	97 787		121 017
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	7 434	8 934		3 560	18 145		-5 337
Matériel de bureau et inf		2 529			840		1 690
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	309 701	140 906		120 559	136 731		193 317

Les amortissements sont calculés selon le système linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées. La valeur résiduelle est considérée comme nulle.

L'amortissement dégressif est calculé en fonction des durées d'usage communément admises.

L'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est comptabilisé en amortissement dérogatoire (provision réglementée).

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 281 358 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 500	3 500	
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 713 115	3 713 115	
Autres	6 450 173	6 450 173	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	112 098	112 098	
Total	10 281 358	10 278 886	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	64 668
Autres créances	62 268
Disponibilités	17 003
Total	143 939

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

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

- certificats de dépôts,
- Sicav monétaires dont la valeur de marché est proche de la valeur comptable. Elles sont enregistrées à leur coût d'achat. Lorsque le cours de bourse est inférieur à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 336 128 €.

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

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés pendant un an.

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

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 091 507,00 € décomposé en 20 402 titres d'une valeur nominale de 53,50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/07/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	952 746
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	952 746
Affectations aux réserves	442 696
Distributions	510 050
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	952 746

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2022
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	9 916 025	442 696	442 696		10 358 721
Report à Nouveau				-169 338	169 338
Résultat de l'exercice	952 746	-952 746	1 328 775	952 746	1 328 775
<i>Dividendes</i>		510 050			
Subvention d'investissement	92 298			21 336	70 962
Provisions réglementées	1 254 893		450 607	257 290	1 448 210
Total Capitaux Propres	15 047 393		2 222 078	1 062 034	16 207 437

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 254 893	450 607	257 290	1 448 210
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 254 893	450 607	257 290	1 448 210
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		450 607	257 290	

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	10 924	32 041	9 100	1 824	32 041
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	389 053		217 910		171 143
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	399 977	32 041	227 010	1 824	203 184
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice					
Exploitation		32 041	21 126	1 824	
Financières					
Exceptionnelles			36 545		

Provision pour avantages au personnel.

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 28/02/2022 sont :

- taux d'actualisation 1,50%
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00%
- Inflation long terme 2,00%

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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 504 012 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	123 284	25 656	97 628	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 778 990	2 778 990		
Dettes fiscales et sociales	2 529 883	2 325 136		204 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 263	18 263		
Autres dettes (**)	52 905	52 905		
Produits constatés d'avance	688	688		
Total	5 504 012	5 201 637	97 628	204 747
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 218
Dettes fiscales et sociales	1 849 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	44 924
Total	2 309 149

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

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	112 098
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	112 098

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

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	688		
Total	688		

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

SOBAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
33017 LA ROCHE SUR YON cedex



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	25 910 940	10 658 716	36 569 656
Ventes de produits intermédiaires	1 006 577	72 921	1 079 498
Ventes de produits résiduels	772 200	31 613	803 813
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 523	4 959	12 482
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	14 306		14 306
TOTAL	27 711 546	10 768 209	38 479 755

Charges et produits d'exploitation et financiers

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	418 172	
Ref.matières premières tx intern	41 341	
Ref.matières premières tx normal	38 346	
Ref.matières premières tx réduit	1 276	
Ref. matières consommables	500	
Ref.emballages	6 354	
Ref.gaz énergie	163 877	
Ref.eau	434	
Ref.produits entretiens	3 436	
Ref.fournitures petit équipement	8 131	
Ref. fourn.administrative	17	
Ref sous traitance	3 046	
Ref.prestations laboratoire	448	
Ref.locations mobilières	16 800	
Ref.entretien divers product.	160	
Remb.sinistres construction	6 193	
Remb.assurances entretien transp	4 158	
Ref.transport sur achats	1 008	
Ref.frais postaux	135	
Ref.téléphone	480	
Ref.taxes état	18 344	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	2 790	
Ref.salaires et charges	1 474	
Ref.avantages en nature	3 720	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	65 647	
Ref.apprentis contrat qualif	30 058	
Total	418 172	

Parties liées

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

Charges et Produits exceptionnels

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	2 849	
Amortissements dérogatoires	450 607	
Produits des cessions d'éléments d'actif		11 165
Subventions d'investissement virées au résultat		21 336
Amortissements dérogatoires		257 290
Provisions pour risques et charges		36 545
Provisions pour dépréciation		2 214
TOTAL	453 455	328 551

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	1 827 621	459 229	1 368 392
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-329 651	-126 509	-39 616
Autres crédits d'impôts		-163 526	
Résultat comptable	1 497 969	169 194	1 328 775

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cede

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 54 363 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 448 210
Liés à d'autres éléments	
Subvention	31 251
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 479 461
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	868 615
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	228 450
Liés à d'autres éléments	
IDR	164 945
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 262 010
Montant de la dette future d'impôt	54 363
(A – B – C – D)	

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie. Cette crise est sans conséquence directe sur les comptes clôturés au 28 Février 2022 la société n'ayant pas de relation commerciale directe avec des clients/ fournisseurs russes ou ukrainiens.

Les premières conséquences attendues de cette crise sur l'exercice en cours sont multiples et notamment une accélération des hausses du coût de l'énergie ainsi que des matières premières depuis le déclenchement du conflit. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

Par ailleurs la filière avicole française fait actuellement face à un épisode d'influenza aviaire qui touche principalement les bassins du Sud-Ouest et du Grand Ouest (Vendée, Loire Atlantique, Maine et Loire et Deux Sèvres). Cette situation est dramatique pour les éleveurs et entraînera une réduction d'activité d'abattage et l'arrêt momentané de certains sites compte tenu que la société est située dans cette zone. Le montant de cet impact ne peut être chiffré à ce jour.

Bien que la continuité de l'exploitation, à la date du présent rapport, n'ait pas été impactée par ce qui précède, l'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de la société continuent d'être suivis de près.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 225 personnes dont 1 apprenti et 15 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	32
Employés	8
Ouvriers	176
Total	225

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

Au capital de : 7 054 173 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex