

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 22/07/2021 sous le numéro de dépôt 9552

CAILLES ROBIN

**Transformation et conservation de la viande de volaille
16 boulevard des Capucines
85190 MACHE**

**COMPTES ANNUELS
Du 01/03/2020 au 28/02/2021**



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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 28/02/2021	Net 29/02/2020
Capital souscrit non appelé				
<i>ACTIF IMMOBILISE</i>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	212 608	212 608		35
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	397 091	363 817	373 271
Constructions	9 548 204	6 856 047	2 692 157	2 876 584
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 688 824	7 971 428	1 717 396	1 433 882
Autres immobilisations corporelles	1 602 820	1 415 087	187 733	269 837
Immobilisations corporelles en cours	80 369		80 369	10 460
Avances et acomptes	20 330		20 330	124 724
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 814		1 814	1 788
Prêts	4 500		4 500	
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 617 368	16 856 073	5 761 295	5 783 760
<i>ACTIF CIRCULANT</i>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 195 206	89 580	1 105 627	1 059 577
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 637 423	137 478	1 499 946	983 524
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 081		2 081	2 762
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 225 924	75 404	3 150 520	3 503 472
Autres créances	5 959 481		5 959 481	3 486 714
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 000 000		3 000 000	5 900 000
Disponibilités	222 822		222 822	243 202
Charges constatées d'avance (3)	88 461		88 461	93 695
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 331 399	302 461	15 028 937	15 272 945
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 948 766	17 158 534	20 790 232	21 056 705
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 500	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	28/02/2021	29/02/2020
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	9 916 025	8 723 302
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	952 746	1 702 773
Subventions d'investissement	92 298	122 302
Provisions réglementées	1 254 893	1 093 645
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 047 393	14 473 453
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 924	33 469
Provisions pour charges	389 053	479 673
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	399 977	513 142
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	124 943	142 968
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		42 892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 402 475	2 665 470
Dettes fiscales et sociales	2 760 409	3 066 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		73 877
Autres dettes	55 035	77 731
Produits constatés d'avance (1)		604
TOTAL DETTES	5 342 862	6 070 110
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 790 232	21 056 705
(1) Dont à plus d'un an (a)	315 024	293 305
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 027 838	5 733 913
(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	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	22 990 454	9 095 616	32 086 069	39 342 741
Production vendue (services)	28 921	3 283	32 204	26 891
Chiffre d'affaires net	23 019 375	9 098 898	32 118 273	39 369 632
Production stockée			593 187	-303 250
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			676 993	687 538
Autres produits			10 039	35 809
Total produits d'exploitation (I)			33 398 492	39 789 730
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 898 611	17 540 990
Variations de stock			-56 110	186 685
Autres achats et charges externes (a)			8 150 270	9 685 740
Impôts, taxes et versements assimilés			589 536	672 180
Salaires et traitements			5 686 559	6 070 538
Charges sociales			1 583 451	2 153 315
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			868 070	876 842
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227 995	157 838
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			9 144	8 169
Autres charges			105 286	10 287
Total charges d'exploitation (II)			32 062 811	37 362 584
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 335 680	2 427 146
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)			30 110	35 602
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)			30 110	35 602
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 264	15 925
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			11 264	15 925
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			18 846	19 677
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 354 526	2 446 824

Compte de résultat (suite)

	28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	695	18 791
Sur opérations en capital	74 909	43 812
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	295 594	275 188
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>371 197</i>	<i>337 791</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 718	2 449
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	414 916	431 331
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>420 634</i>	<i>433 780</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-49 437	-95 990
Participation des salariés aux résultats (IX)	220 746	195 083
Impôts sur les bénéfices (X)	131 597	452 978
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>33 799 798</i>	<i>40 163 123</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>32 847 052</i>	<i>38 460 350</i>
BENEFICE OU PERTE	952 746	1 702 773
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	166 706	142 957
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-235 365	-69 084
(3) Dont produits concernant les entités liées		29 432
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 28 Février 2021, l'événement COVID-19 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 prêt garanti par l'Etat (PGE)
- pas de décalage d'échéances sociales ou fiscales

Néanmoins, l'événement 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 28/02/2021, dont le total est de 20 790 232 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 952 746 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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'arrêt 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	750 190	16 436	5 718	760 908
– Constructions sur sol propre	5 925 855	105 682	13 641	6 017 895
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 488 965	48 780	7 437	3 530 309
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 155 816	691 436	158 429	9 688 824
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 083 235	15 870	1 210	1 097 895
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	365 796	2 414		368 210
– Immobilisations corporelles en cours	10 460	80 369	10 460	80 369
– Avances et acomptes	124 724	20 330	124 724	20 330
Immobilisations corporelles	21 041 756	981 318	321 618	21 701 456
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 788	26		1 814
– Prêts et autres immobilisations financières	2 472	9 000	4 500	6 972
Immobilisations financières	4 260	9 026	4 500	8 786
ACTIF IMMOBILISE	21 953 142	990 344	326 118	22 617 368

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	212 573	35		212 608
Immobilisations incorporelles	216 385	35		216 420
– Terrains	376 919	20 172		397 091
– Constructions sur sol propre	3 564 185	227 283	13 641	3 777 827
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 958 814	113 820	7 437	3 065 197
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 721 935	407 923	158 429	7 971 428
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	838 891	90 318	1 210	928 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	340 303	10 070		350 373
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 937 760	869 586	180 716	16 626 631
ACTIF IMMOBILISE	16 154 145	869 622	180 716	16 843 050

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				35			-35
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	116 326	283		36 636	842		79 132
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	34 827	7 056		33 432	14 742		-6 291
Installations techniques mat et outil	125 438	119 061		63 109	90 447		90 944
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	6 044	1 344		4 451	6 638		-3 702
Matériel de bureau et inf		2 985			1 691		1 294
Emballages récupéré et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	282 636	130 729		137 757	114 360		161 248

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 9 280 838 € 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	4 500	4 500	
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 225 924	3 225 924	
Autres	5 959 481	5 959 481	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 461	88 461	
Total	9 280 838	9 278 367	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	32 999
Autres créances	50 582
Disponibilités	21 783
Total	105 363

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 227 057 €.

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 08/07/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 702 773
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 702 773
Affectations aux réserves	1 192 723
Distributions	510 050
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 702 773

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2021
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	8 723 302	1 192 723	1 192 723		9 916 025
Résultat de l'exercice	1 702 773	-1 702 773	952 746	1 702 773	952 746
<i>Dividendes</i>		510 050			
Subvention d'investissement	122 302			30 004	92 298
Provisions réglementées	1 093 645		413 364	252 117	1 254 893
Total Capitaux Propres	14 473 453		2 558 834	1 984 894	15 047 393

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	1 093 645	413 364	252 117	1 254 893
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 093 645	413 364	252 117	1 254 893
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		413 364	252 117	

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	33 469	9 144	6 912	24 778	10 924
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	479 673		90 620		389 053
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	513 142	9 144	97 532	24 778	399 977
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 144	56 269	24 778	
Financières					
Exceptionnelles			41 263		

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.

La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 28/02/2021 sont :

- taux d'actualisation 0,70 %
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00 %
- Inflation long terme 1,80 %

La dotation d'indemnités de départ en retraite concernant les écarts actuariels a été comptabilisé 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 5 342 862 € 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 (*) (**)	124 943	30 665	94 278	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 402 475	2 402 475		
Dettes fiscales et sociales	2 760 409	2 539 663		220 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	55 035	55 035		
Produits constatés d'avance				
Total	5 342 862	5 027 838	94 278	220 746
(*) 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	131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 924
Dettes fiscales et sociales	1 888 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	46 962
Total	2 252 155

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	88 461
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	88 461

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	21 816 180	8 928 245	30 744 426
Ventes de produits intermédiaires	846 300	146 891	993 191
Ventes de produits résiduels	327 973	20 480	348 452
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	12 615	3 283	15 898
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	16 306		16 306
TOTAL	23 019 375	9 098 898	32 118 273

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	370 916	
Ref.matières premières tx interm	2 925	
Ref.matières premières tx normal	37 960	
Ref.matières premières tx réduit	3 186	
Ref. matières consommables	7	
Ref.emballages	9 448	
Ref.gaz énergie	155 998	
Ref.eau	836	
Ref.produits entretiens	2 367	
Ref.fournitures petit équipement	15 375	
Ref. fourn.administrative	111	
Ref sous traitance	3 681	
Ref.enlèvements de déchets	831	
Ref.locations mobilières	16 800	
Ref.entretien divers product.	25	
Remb.assurances entretien transp	1 044	
Remb.assurances entretien mat	9 674	
Ref.transport sur achats	661	
Ref.frais déplacement	243	
Ref.frais postaux	153	
Ref.téléphone	960	
Ref.taxes état	15 478	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	4 077	
Ref.salaires et charges	7 650	
Ref.avantages en nature	2 562	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	75 255	
Ref.apprentis contrat qualif	3 611	
Total	370 916	

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
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 718	
Amortissements des immobilisations	1 551	
Amortissements dérogatoires	413 364	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		695
Produits des cessions d'éléments d'actif		44 905
Subventions d'investissement virées au résultat		30 004
Amortissements dérogatoires		252 117
Provisions pour risques et charges		41 263
Provisions pour dépréciation		2 214
TOTAL	420 634	371 197

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	1 354 526	367 742	986 784
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-270 183	-88 997	-34 038
Autres crédits d'impôts		-147 148	
Résultat comptable	1 084 343	131 597	952 746

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 26.5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 719 €. 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	1 254 893
Liés à d'autres éléments	
<i>SUBVENTION</i>	37 049
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 291 942
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	928 796
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	278 286
Liés à d'autres éléments	
<i>IDR</i>	381 913
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 588 995
Montant de la créance future	78 719
(A – B – C – D)	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 239 personnes dont 2 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	34
Employés	10
Ouvriers	187
Total	239

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe



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,		28/02/2021	
		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	AG	212 608	212 608	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	490 657	3 811	486 846
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	203 860		203 860
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	760 908	397 090	363 817
		Constructions	AP	AQ	9 548 203	6 856 046	2 692 156
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 688 824	7 971 428	1 717 395
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 602 820	1 415 087	187 733
		Immobilisations en cours	AV	AW	80 369		80 369
		Avances et acomptes	AX	AY	20 330		20 330
	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	BE	1 813		1 813
		Prêts	BF	BG	4 500		4 500
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 471		2 471
TOTAL (II)		BJ	BK	22 617 367	16 856 073	5 761 294	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 195 206	89 579	1 105 626
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	1 637 423	137 477	1 499 945
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 080		2 080
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 225 924	75 404	3 150 520
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 959 481		5 959 481
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	3 000 000		3 000 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	222 821		222 821	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	88 461		88 461	
	TOTAL (III)	CJ	CK	15 331 398	302 461	15 028 937	
	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	IA	37 948 766	17 158 534	20 790 231	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	4 500	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	4 500

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

Désignation de l'entreprise <u>SASU CAILLES ROBIN</u>			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>1 091 507</u>)		DA 1 091 507
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB 1 630 773
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
	Réserve légale (3)		DD 109 150
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG 9 916 025
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 952 746
	Subventions d'investissement		DJ 92 297
	Provisions réglementées *		DK 1 254 893
	TOTAL (I)		DL 15 047 393
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 10 923
	Provisions pour charges		DQ 389 052
	TOTAL (III)		DR 399 976
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 <u>EI</u>)		DV 124 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 2 402 474
	Dettes fiscales et sociales		DY 2 760 408
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ
	Autres dettes		EA 55 034
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB
TOTAL (IV)		EC 5 342 861	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 20 790 231	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2)	{ Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
			ID
			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 5 027 838
(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 * services *	FD	22 990 453	FE	9 095 615	FF	32 086 069	
		FG	28 921	FH	3 282	FI	32 204	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	23 019 374	FK	9 098 898	FL	32 118 273	
	Production stockée*					FM	593 186	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	676 992	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10 039	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	33 398 491
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	14 898 610	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(56 110)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 150 269	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	589 535	
	Salaires et traitements*					FY	5 686 558	
	Charges sociales (10)					FZ	1 583 451	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	868 070
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	227 995
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	9 144	
	Autres charges (12)					GE	105 285	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	32 062 811
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 335 680	
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	30 109	
	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	30 109	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 264	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	11 264	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	18 845	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 354 525	

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

Désignation de l'entreprise SASU CAILLES ROBIN			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	694	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	74 908	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	295 593	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	371 196	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	5 717	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	414 915	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	420 633	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(49 436)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	220 746	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	131 597	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	33 799 798	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	32 847 052	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	952 746	
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	166 705
	(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	(235 365)
	(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	370 916
	(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	2 799
	(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					

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		Augmentations					
						1		2		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	750 189	KH		KI	16 436	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ	5 925 854	KK		KL	105 681	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	3 488 965	KQ		KR	48 779	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	9 155 816	KT		KU	691 436	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	136 714	KW		KX		
		Matériel de transport*					KY	1 083 234	KZ		LA	15 870	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	365 796	LC		LD	2 414	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH	10 460	LI		LJ	80 369	
	Avances et acomptes						LK	124 724	LL		LM	20 330	
	TOTAL III						LN	21 041 755	LO		LP	981 317	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						IP	1 788	IR		IS	25		
Prêts et autres immobilisations financières						IT	2 471	IU		IV	9 000		
TOTAL IV						LQ	4 259	LR		LS	9 025		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	21 953 141	ØH		ØJ	990 343

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		3		4			
				1		2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	907 126	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX	5 717	LY	760 908	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	13 641	MB	6 017 894	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		
		Inst. gales, agents et am. des constructions			IS		MG	7 436	MH	3 530 308	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	158 428	MK	9 688 824	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agents, aménagements divers				IU		MM		MN	136 714
		Matériel de transport				IV		MP	1 209	MQ	1 097 895
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW		MS		MT	368 210
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours				MY	10 460	MZ		NA	80 369	
	Avances et acomptes				NC	124 724	ND		NE	20 330	
	TOTAL III				IY	135 184	NG	186 433	NH	21 701 455	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	
		Autres participations				IØ		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés				II		2B		2C	1 813		
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	4 500	2F	6 971		
TOTAL IV				I3		NJ	4 500	NK	8 785		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	135 184	ØK	190 933	ØL	22 617 367

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

Désignation de l'entreprise SASU CAILLES ROBIN

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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	216 384	PF	35	PG		PH	216 419
Terrains		PI	376 918	PJ	20 172	PK		PL	397 090
Constructions	Sur sol propre	PM	3 564 185	PN	227 282	PO	13 641	PQ	3 777 826
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	2 958 813	PW	113 820	PX	7 436	PY	3 065 197
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7 721 934	QA	407 922	QB	158 428	QC	7 971 428
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	136 714	QE		QF		QG	136 714
	Matériel de transport	QH	838 891	QI	90 318	QJ	1 209	QK	927 999
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	340 302	QM	10 070	QN		QO	350 373
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	15 937 760	QV	869 586	QW	180 716	QX	16 626 630
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	16 154 144	ØP	869 621	ØQ	180 716	ØR	16 843 050

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables		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 TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7	35	P8		P9		Q1	(35)
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5	93	Q6		Q7		Q8	(93)
Constructions	Sur sol propre	Q9	116 326	R1	282	R2		R3	36 635	R4	841	R5		R6	79 131
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	34 826	S6	7 055	S7		S8	33 432	S9	14 741	T1		T2	(6 291)
Inst. techniques mat. et outillage		T3	125 438	T4	119 061	T5		T6	63 108	T7	90 447	T8		T9	90 943
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8	6 044	U9	1 343	V1		V2	4 451	V3	6 638	V4		V5	(3 701)
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	2 985	V8		V9		W1	1 690	W2		W3	1 294
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2	282 635	X3	130 728	X4		X5	137 721	X6	114 359	X7		X8	161 283
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP	282 635	NQ	130 728	NR		NS	137 756	NT	114 359	NU		NV	161 247
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	413 364	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	252 116	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ	161 247		

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 amortissementsMontant net à la fin
de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à évaluer

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

* 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 ROBINNéant ☐ *

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 1 093 645	TM 413 364	TN 252 116	TO 1 254 893
	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
TOTAL I		3Z 1 093 645	TS 413 364	TT 252 116	TU 1 254 893
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A 33 469	4B 9 144	4C 31 689	4D 10 923
	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 obliga- tions similaires	4X 479 672	4Y	4Z 90 619	5A 389 052
	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 513 141	TV 9 144	TW 122 309	TX 399 976
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6D
		- corporelles	6E 15 237	6F	6H 13 022
		- titres mis en équivalence	02	03	05
		- titres de participation	9U	9V	9X
		- autres immobilisa- tions financières (1) *	06	07	09
	Sur stocks et en cours	6N 140 230	6P 227 057	6R 140 230	6S 227 057
	Sur comptes clients	6T 159 264	6U 937	6V 84 798	6W 75 404
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B 314 732	TY 227 995	TZ 227 243	UA 315 484
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C 1 921 519	UB 650 503	UC 601 669	UD 1 970 354
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE 237 139	UF 306 076	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ 413 364	UK 295 593	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-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	4 500	UR	4 500	US					
	Autres immobilisations financières	UT	2 471	UV		UW	2 471				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	78 948		78 948						
	Autres créances clients	UX	3 146 976		3 146 976						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	4 345		4 345						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	324 070		324 070					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	474 434		474 434					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	5 045 249		5 045 249						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	111 382		111 382						
	Charges constatées d'avance	VS	88 461		88 461						
	TOTAUX		VT	9 280 838	VU	9 278 366	VV	2 471			
RENOIS	(1) Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD	4 500								
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
(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	124 943		30 665		94 277				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 402 474		2 402 474						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 724 741		1 503 995				220 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	860 125		860 125						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	13 679		13 679						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	161 861		161 861						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	55 034		55 034						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	5 342 861	VZ	5 027 838		94 277		220 746		
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 : 28/02/2021	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA 952 746	
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	6 035	XE 9 399			
		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)				WG	3 364				
		RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))				RB					
		WI	1 207 082	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX		XW 1 207 082			
	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		254 670
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		WN				
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XR		
	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		WQ 27 049				
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8							
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		TOTAL I WR 2 450 946	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WS			
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		1 276 217	
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) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs						WV				
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								WH				
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								WP				
	Régime des sociétés mères et des filiales *		(Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation						WW				
	Produit net des actions et parts d'intérêts :		2A						WB				
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)								WZ				
	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.								I6				
	Majoration d'amortissement*								XA				
Mesures d'incitation	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 (44 octies, octies A)	OV		Sociétés d'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 OPCVM* (entreprises à l'IS)										XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9	96 428	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)		YI		XG 265 195				
	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										
	Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH 1 541 412	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :										XI 909 534			
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 909 534		XO	

SASU CAILLES ROBIN

[illegible]

Désignation

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Cegid Group

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	928 796	ZW 889 964
Provisions pour risques et charges *					
Rep.prov litiges commerciaux			8X		8Y 77 672
Provision 13 ème mois			8Z		9A 7 000
Rep.prov idr			9B		9C 74 522
Provisions pour dépréciation *					
Dépréciation stock pièces détachées			9D	44 371	9E 17 191
Frais non subis sur stocks			9F	11 417	9G 11 609
			9H		9J
Charges à payer					
Contribution sociale de solidarité (C3s Organic)			9K	1 752	9L 3 176
Participations des salariés			9M	220 746	9N 195 083
			9P		9R
			9S		9T
TOTALUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	1 207 082	YO 1 276 217
			↓ 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.

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

Désignation de l'entreprise SASU CAILLES ROBIN										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 - Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	1 702 773		Dividendes		ZE	510 050			
	Prélèvements sur les réserves	0E			Autres répartitions		ZF				
					Report à nouveau		ZG				
	TOTAL I	0F	1 702 773		(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	1 702 773			
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	2 620 361		
	Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)			J8	73 682		XQ	80 016		
	Personnel extérieur à l'entreprise							YU	1 882 653		
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	192 492		
	Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages							VV			
	Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			ES	26 928		ST	3 374 745		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	8 150 269		
IMPÔTS ET TAXES	Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	196 290		
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)			ZS			9Z	393 245		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							VX	589 535		
T.V.A.	Montant de la T.V.A. collectée							YY	1 396 615		
	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	2 938 189		
DIVERS	Montant brut des salaires *							0B	5 619 903		
	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	Terrains 01/10/1990	5 717			5 717
	2	Constructions 01/05/2001	13 641	13 641		
	3	Agencement, amén. des const 12/07/2001	7 436	7 436		
	4	Matériel & outillage 01/06/2001	158 428	158 428		
	5	Matériels de transports 19/11/2006	1 209	1 209		
	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)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1	32 863	27 145	27 145			
	2						
	3						
	4						
	5	12 041	12 041	12 041			
	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

39 186

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

(A)

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

(B)
(ventilation par taux)

(C)

* 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 2021

Désignation de l'entreprise : <u>SASU CAILLES ROBIN</u>										Néant ☐ *			
Exercice ouvert le : <u>01/03/2020</u> et clos le : <u>28/02/2021</u>										Durée en nombre de mois <u>12</u>			
DECLARATION DES EFFECTIFS													
Effectifs moyens du personnel										YP	239		
Dont apprentis										YF	2		
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	36 963 560		
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	29 953		
TOTAL 1										OX	36 993 513		
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	1 300		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation										OE			
Subventions d'exploitation reçues										OF			
Variation positive des stocks										OD	36 152		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée										OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation										XT			
TOTAL 2										OM	37 452		
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée													
Achats										ON	11 238 575		
Variation négative des stocks										OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances										OR	18 036 840		
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	3 410		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée										OZ	70 150		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)										OW	9 376		
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	29 358 351		
IV Valeur ajoutée produite													
Calcul de la Valeur Ajoutée										TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG	7 672 614
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	7 672 614		
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE													
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.													
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)										HX			
Période de référence										GY			
Date de cessation										HR			

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

CAILLES ROBIN
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 091 507 Euros
Siège social : 16 Boulevard des Capucines
85190 MACHE
316 673 987 RCS LA ROCHE SUR YON

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de la manière suivante :

. Bénéfice de l'exercice.....	952.746,17 €	
. Distribution de dividendes.....	510.050,00 €	
. Affectation du solde au compte « autres réserves ».....	442.696,17 €	
	952.746,17 €	952.746,17 €

Le compte « Autres réserves » est ainsi porté de 9.916.025,11 euros à 10.358.721,28 euros.

Le dividende net par action s'élève à 25,00 € par action.

Il sera mis en paiement le 15 juillet 2021.

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	
2017/2018	1.020.100,00 €	Néant	Néant
2018/2019	1.020.100,00 €	Néant	Néant
2019/2020	510.050,00 €	Néant	Néant

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l'Associée unique du 7 juillet 2021.

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 2021

- = -

**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 2021

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 28 juin 2021

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



Florent DELAVERGNE

BILAN ET ANNEXE
AU
28 février 2021

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 28/02/2021	Net 29/02/2020
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		35
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	397 091	363 817	373 271
Constructions	9 548 204	6 856 047	2 692 157	2 876 584
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 688 824	7 971 428	1 717 396	1 433 882
Autres immobilisations corporelles	1 602 820	1 415 087	187 733	269 837
Immobilisations corporelles en cours	80 369		80 369	10 460
Avances et acomptes	20 330		20 330	124 724
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 814		1 814	1 788
Prêts	4 500		4 500	
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 617 368	16 856 073	5 761 295	5 783 760
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 195 206	89 580	1 105 627	1 059 577
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 637 423	137 478	1 499 946	983 524
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 081		2 081	2 762
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 225 924	75 404	3 150 520	3 503 472
Autres créances	5 959 481		5 959 481	3 486 714
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 000 000		3 000 000	5 900 000
Disponibilités	222 822		222 822	243 202
Charges constatées d'avance (3)	88 461		88 461	93 695
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 331 399	302 461	15 028 937	15 272 945
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 948 766	17 158 534	20 790 232	21 056 705
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 500	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOFAI

 Société de Commissariat aux Comp
 Rue Nicolas Baudin - CS 60596
 85017 LA ROCHE SUR YON ced

Bilan passif

	28/02/2021	29/02/2020
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	9 916 025	8 723 302
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	952 746	1 702 773
Subventions d'investissement	92 298	122 302
Provisions réglementées	1 254 893	1 093 645
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 047 393	14 473 453
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 924	33 469
Provisions pour charges	389 053	479 673
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	399 977	513 142
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	124 943	142 968
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		42 892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 402 475	2 665 470
Dettes fiscales et sociales	2 760 409	3 066 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		73 877
Autres dettes	55 035	77 731
Produits constatés d'avance (1)		604
TOTAL DETTES	5 342 862	6 070 110
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 790 232	21 056 705
(1) Dont à plus d'un an (a)	315 024	293 305
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 027 838	5 733 913
(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 ced

Compte de résultat

	France	Exportations	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	22 990 454	9 095 616	32 086 069	39 342 741
Production vendue (services)	28 921	3 283	32 204	26 891
Chiffre d'affaires net	23 019 375	9 098 898	32 118 273	39 369 632
Production stockée			593 187	-303 250
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			676 993	687 538
Autres produits			10 039	35 809
Total produits d'exploitation (I)			33 398 492	39 789 730
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 898 611	17 540 990
Variations de stock			-56 110	186 685
Autres achats et charges externes (a)			8 150 270	9 685 740
Impôts, taxes et versements assimilés			589 536	672 180
Salaires et traitements			5 686 559	6 070 538
Charges sociales			1 583 451	2 153 315
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			868 070	876 842
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227 995	157 838
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			9 144	8 169
Autres charges			105 286	10 287
Total charges d'exploitation (II)			32 062 811	37 362 584
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 335 680	2 427 146
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)			30 110	35 602
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)			30 110	35 602
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 264	15 925
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			11 264	15 925
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			18 846	19 677
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)			1 354 526	2 446 824

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comp.
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

Compte de résultat (suite)

	28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	695	18 791
Sur opérations en capital	74 909	43 812
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	295 594	275 188
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>371 197</i>	<i>337 791</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 718	2 449
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	414 916	431 331
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>420 634</i>	<i>433 780</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-49 437	-95 990
Participation des salariés aux résultats (IX)	220 746	195 083
Impôts sur les bénéfices (X)	131 597	452 978
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>33 799 798</i>	<i>40 163 123</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>32 847 052</i>	<i>38 460 350</i>
BENEFICE OU PERTE	952 746	1 702 773
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	166 706	142 957
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-235 365	-69 084
(3) Dont produits concernant les entités liées		29 432
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOFAL

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 28 Février 2021, l'événement COVID-19 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 prêt garanti par l'Etat (PGE)
- pas de décalage d'échéances sociales ou 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 28/02/2021, dont le total est de 20 790 232 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 952 746 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 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 ced

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.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60496
85017 LA ROCHE SUR YON ced

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	750 190	16 436	5 718	760 908
– Constructions sur sol propre	5 925 855	105 682	13 641	6 017 895
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 488 965	48 780	7 437	3 530 309
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 155 816	691 436	158 429	9 688 824
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 083 235	15 870	1 210	1 097 895
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	365 796	2 414		368 210
– Immobilisations corporelles en cours	10 460	80 369	10 460	80 369
– Avances et acomptes	124 724	20 330	124 724	20 330
Immobilisations corporelles	21 041 756	981 318	321 618	21 701 456
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 788	26		1 814
– Prêts et autres immobilisations financières	2 472	9 000	4 500	6 972
Immobilisations financières	4 260	9 026	4 500	8 786
ACTIF IMMOBILISE	21 953 142	990 344	326 118	22 617 368

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 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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 80159
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	212 573	35		212 608
Immobilisations incorporelles	216 385	35		216 420
– Terrains	376 919	20 172		397 091
– Constructions sur sol propre	3 564 185	227 283	13 641	3 777 827
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 958 814	113 820	7 437	3 065 197
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 721 935	407 923	158 429	7 971 428
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	838 891	90 318	1 210	928 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	340 303	10 070		350 373
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 937 760	869 586	180 716	16 626 631
ACTIF IMMOBILISE	16 154 145	869 622	180 716	16 843 050

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				35			-35
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	116 326	283		36 636	842		79 132
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	34 827	7 056		33 432	14 742		-6 291
Installations techniques mat et outil	125 438	119 061		63 109	90 447		90 944
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	6 044	1 344		4 451	6 638		-3 702
Matériel de bureau et inf		2 985			1 691		1 294
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	282 636	130 729		137 757	114 360		161 248

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).

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - Clichy-la-Fayette
91100 LA ROCHE SUR YERRE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 280 838 € 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	4 500	4 500	
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 225 924	3 225 924	
Autres	5 959 481	5 959 481	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 461	88 461	
Total	9 280 838	9 278 367	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	32 999
Autres créances	50 582
Disponibilités	21 783
Total	105 363

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 cede

Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 227 057 €.

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 08/07/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 702 773
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 702 773
Affectations aux réserves	1 192 723
Distributions	510 050
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 702 773

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 80690
85017 LA ROCHE SUR YERRES cedex

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 28/02/2021
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	8 723 302	1 192 723	1 192 723		9 916 025
Résultat de l'exercice	1 702 773	-1 702 773	952 746	1 702 773	952 746
Dividendes		510 050			
Subvention d'investissement	122 302			30 004	92 298
Provisions réglementées	1 093 645		413 364	252 117	1 254 893
Total Capitaux Propres	14 473 453		2 558 834	1 984 894	15 047 393

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	1 093 645	413 364	252 117	1 254 893
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 093 645	413 364	252 117	1 254 893
Répartition des dotations et reprises:				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		413 364	252 117	

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 50606
85017 LA ROCHE SUR YON ced.

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	33 469	9 144	6 912	24 778	10 924
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	479 673		90 620		389 053
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	513 142	9 144	97 532	24 778	399 977
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice					
Exploitation		9 144	56 269	24 778	
Financières					
Exceptionnelles			41 263		

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.

La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 28/02/2021 sont :

- taux d'actualisation 0,70 %
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00 %
- Inflation long terme 1,80 %

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

SOFAL

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 342 862 € 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 (*) (**)	124 943	30 665	94 278	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 402 475	2 402 475		
Dettes fiscales et sociales	2 760 409	2 539 663		220 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	55 035	55 035		
Produits constatés d'avance				
Total	5 342 862	5 027 838	94 278	220 746
(*) 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	131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	316 924
Dettes fiscales et sociales	1 888 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	46 962
Total	2 252 155

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 ced

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	88 461
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	88 461

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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 61491
85017 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	21 816 180	8 928 245	30 744 426
Ventes de produits intermédiaires	846 300	146 891	993 191
Ventes de produits résiduels	327 973	20 480	348 452
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	12 615	3 283	15 898
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	16 306		16 306
TOTAL	23 019 375	9 098 898	32 118 273

Charges et produits d'exploitation et financiers

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 100 690
 85017 LA ROCHE SUR YON ced

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	370 916	
Ref.matières premières tx interm	2 925	
Ref.matières premières tx normal	37 960	
Ref.matières premières tx réduit	3 186	
Ref. matières consommables	7	
Ref.emballages	9 448	
Ref.gaz énergie	155 998	
Ref.eau	836	
Ref.produits entretiens	2 367	
Ref.fournitures petit équipement	15 375	
Ref. fourn.administrative	111	
Ref sous traitance	3 681	
Ref.enlèvements de déchets	831	
Ref.locations mobilières	16 800	
Ref.entretien divers product.	25	
Remb.assurances entretien transp	1 044	
Remb.assurances entretien mat	9 674	
Ref.transport sur achats	661	
Ref.frais déplacement	243	
Ref.frais postaux	153	
Ref.téléphone	960	
Ref.taxes état	15 478	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	4 077	
Ref.salaires et charges	7 650	
Ref.avantages en nature	2 562	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	75 255	
Ref.apprentis contrat qualif	3 611	
Total	370 916	

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 au Comptable
 Rue Nicolas Baudin - CS 85017
 85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 718	
Amortissements des immobilisations	1 551	
Amortissements dérogatoires	413 364	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		695
Produits des cessions d'éléments d'actif		44 905
Subventions d'investissement virées au résultat		30 004
Amortissements dérogatoires		252 117
Provisions pour risques et charges		41 263
Provisions pour dépréciation		2 214
TOTAL	420 634	371 197

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	1 354 526	367 742	986 784
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-270 183	-88 997	-34 038
Autres crédits d'impôts		-147 148	
Résultat comptable	1 084 343	131 597	952 746

SOFAI

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 00696
 85017 LA ROCHE SUR YON ced.

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 26.5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 719 €. 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	1 254 893
Liés à d'autres éléments	
<i>SUBVENTION</i>	37 049
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 291 942
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	928 796
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	278 286
Liés à d'autres éléments	
<i>IDR</i>	381 913
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 588 995
Montant de la créance future	78 719
(A - B - C - D)	

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 34 096
 85017 LA ROCHE SUR YON



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 239 personnes dont 2 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	34
Employés	10
Ouvriers	187
Total	239

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe

SOFAI
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 10001
85017 LA ROCHE SUR YVONNE Cedex