

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 80239 Numéro SIREN : 323 837 039 Nom ou dénomination : LES MOULINS DU BION

Ce dépôt a été enregistré le 01/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010168

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Route De Saint Jean 38300 Maubec Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 3 8 3 7 0 3 9 0 0 0 3 7 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31122020</u>		N-1 <u>31122019</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net		
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	74 881	1 802 850	1 797 954
		Fonds commercial (1)	AH	AI		2 544 650	2 544 650
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	79 728	310 333	279 921
		Constructions	AP	AQ	2 105 891	1 072 789	1 150 892
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 246 834	3 015 003	3 469 184
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	550 463	73 924	78 867
		Immobilisations en cours	AV	AW		32 962	59 855
		Avances et acomptes	AX	AY		32 500	18 270
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	7 001	3 672 874	3 942 963
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 000	555 703	555 703
		Prêts	BF	BG	425 126	1 025 132	894 411
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		101 837	53 712
TOTAL (II)		BJ	BK	9 489 927	14 240 261	14 846 387	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	746 824	746 824	668 082
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	297 221	297 221	314 726
		Marchandises	BT	BU	450 517	450 517	434 516
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 040 027	3 749 959	4 023 911
		Autres créances (3)	BZ	CA	126 597	2 267 568	2 130 937
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	2 879 316	2 879 316	1 128 192
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	172 534	172 534	199 205
TOTAL (III)		CJ	CK	1 166 624	10 563 942	8 899 571	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	10 656 552	24 804 203	23 745 958	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MOULINS DU BION</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 698 751)			DA	2 698 751	2 698 751
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	2 610 228	2 610 228
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	269 875	253 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	9 396 766	8 903 061
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	947 566	1 060 580
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	78 016	82 684
	TOTAL (I)			DL	16 001 204	15 608 305
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 818 485	3 065 869
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 036 137	949 187
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 903 461	3 024 037
	Dettes fiscales et sociales			DY	790 962	868 680
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	234 915	209 050
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	19 037	20 825
TOTAL (IV)			EC	8 802 999	8 137 652	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	24 804 203	23 745 958	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 078 141
(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 : SAS MOULINS DU BION								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 257 494	FB		FC	4 257 494	3 868 991	
	Production vendue	biens * services *	FD	26 550 384	FE		FF	26 550 384	27 756 823
			FG	1 043 316	FH		FI	1 043 316	1 039 923
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31 851 195	FK		FL	31 851 195	32 665 738	
	Production stockée*					FM	(17 505)	(28 687)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	487 151	166 800	
	Autres produits (1) (11)					FQ	554	141	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 321 396	32 803 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 393 117	3 221 197	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(16 001)	(72 909)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	17 459 481	17 891 610	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(81 078)	(130 043)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 105 748	5 224 199	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	315 308	377 541	
	Salaires et traitements*					FY	2 612 357	2 795 368	
	Charges sociales (10)					FZ	1 045 727	1 042 097	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	713 622	674 582	
			- dotations aux provisions*			GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	117 300	282 143	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	388 480	109 553	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 054 064	31 415 341
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 267 332	1 388 651	
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	56 927	10 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	45 987	62 712	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	51 556	124 406	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	154 471	197 118	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	119 693	78 185	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 492	49 410	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	154 186	127 595	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	285	69 523	

Désignation de l'entreprise						SAS MOULINS DU BION		Néant ☐ *				
								Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion							HA	47 631	52 484		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *							HB	15 666	24 233		
	Reprises sur provisions et transferts de charges							HC	8 443	36 318		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)							HD	71 741	113 037		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)							HE	454	225		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *							HF	5 323	10 243		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							HG	3 775	3 775		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)							HH	9 554	14 244		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)							HI	62 187	98 792			
Impôts sur les bénéfices * (X)							HJ	78 695	68 812			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)							HK	303 544	427 575			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)							HL	32 547 609	33 114 149			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)							HM	31 600 043	32 053 568			
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme						HN	947 566	1 060 580		
	(2) Dont	produits de locations immobilières						HO				
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						HY				
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *						IG				
		- Crédit-bail immobilier						HP	142 597	122 351		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						HQ				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées						IH				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées						IJ	5 213	6 445		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)						IK	7 774	9 874		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)						HX				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)						RC				
	(9)	Dont transferts de charges						RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						A1	30 545	61 013		
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5						A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)						A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)						A4		7 893		
	(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) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le											
									Exercice N			
								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
								Charges antérieures		Produits antérieurs		

MOULINS DU BION

Route De Saint Jean

38300 Maubec

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat suite	6

Annexes

Faits marquants 2020	8
Chiffres Clés	9
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et Dettes	15
Dettes garanties par des sûretés réelles	16
Composition du capital social	17
Engagements de crédit-bail	18
Situation fiscale différée et latente	19
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	20
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	21
Effectif moyen	22
Filiales et participations	23
Honoraires des contrôleurs légaux des comptes	24

Comptes annuels

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise Route De Saint Jean 38300 Maubec			Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 2 3 8 3 7 0 3 9 0 0 0 3 7			Néant ☐ *			
			Exercice N clos le, 31122020	N-1 31122019		
			Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3	Net 4		
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	1 877 431	74 881
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 544 650	2 544 650
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	390 061	79 728
		Constructions	AP	AQ	3 178 681	2 105 891
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 260 838	6 245 834
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	624 387	550 463
		Immobilisations en cours	AV	AW	32 962	32 962
		Avances et acomptes	AX	AY	32 500	32 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	3 679 875	7 001
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	556 703	1 000
		Prêts	BF	BG	1 450 259	425 126
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	101 837	101 837
		TOTAL (II)	BJ	BK	23 730 188	9 489 927
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
En cours de production de biens	BN			BO		
En cours de production de services	BP			BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR			BS	297 221	297 221
Marchandises	BT			BU	450 517	450 517
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	4 789 986	1 040 027
	Autres créances (3)		BZ	CA	2 394 166	126 597
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	2 879 316	2 879 316	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	172 534	172 534	
	TOTAL (III)	CJ	CK	11 730 567	1 166 624	
	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	35 460 756	10 656 552	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 698 751)	DA	2 698 751	2 698 751
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 610 228	2 610 228
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	269 875	253 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	9 396 766	8 903 061
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	947 566	1 060 580
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	78 016	82 684
		TOTAL (I)	DL	16 001 204
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 818 485	3 065 869
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 036 137	949 187
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 903 461	3 024 037
	Dettes fiscales et sociales	DY	790 962	868 680
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	234 915	209 050
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	19 037	20 825
	TOTAL (IV)	EC	8 802 999	8 137 652
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	24 804 203	23 745 958
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 078 141	6 363 384	
(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

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 257 494	FB		FC	4 257 494	3 868 991	
	Production vendue { biens * services *	FD	26 550 384	FE		FF	26 550 384	27 756 823	
		FG	1 043 316	FH		FI	1 043 316	1 039 923	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31 851 195	FK		FL	31 851 195	32 665 738	
	Production stockée*					FM	(17 505)	(28 687)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	487 151	166 800	
	Autres produits (1) (11)					FQ	554	141	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 321 396	32 803 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 393 117	3 221 197	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(16 001)	(72 909)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	17 459 481	17 891 610	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(81 078)	(130 043)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 105 748	5 224 199	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	315 308	377 541	
	Salaires et traitements*					FY	2 612 357	2 795 368	
	Charges sociales (10)					FZ	1 045 727	1 042 097	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*				GA	713 622	674 582
			- dotations aux provisions*				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	117 300	282 143
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	388 480	109 553	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 054 064	31 415 341
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 267 332	1 388 651	
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	56 927	10 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	45 987	62 712	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	51 556	124 406	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	154 471	197 118	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	119 693	78 185	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 492	49 410	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	154 186	127 595
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	285	69 523	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 267 618	1 458 174	

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

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	47 631	52 484
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 666	24 233
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 443	36 318
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	71 741	113 037
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	454	225
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 323	10 243
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 775	3 775
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 554	14 244
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	62 187	98 792
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	78 695	68 812
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	303 544	427 575
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	32 547 609	33 114 149
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	31 600 043	32 053 568
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	947 566	1 060 580
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	142 597	122 351
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	5 213	6 445
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	7 774	9 874
	(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) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	30 545	61 013
	(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		7 893
	(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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Annexes

Faits caractéristiques :

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs de l'année 2020. A ce titre les actifs et passifs, les charges et produits de la clôture au 31 Décembre 2020 prennent en compte ces événements.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutiens ci-dessous proposées par le gouvernement et autres organismes pour assurer la continuité de l'exploitation :

- Recours au chômage partiel, pour un montant de 32 395 € inscrit en diminution des frais de personnel
- Prêt Garanti par l'Etat obtenu pour 1 000 000 € remboursable à partir du 09/06/2021 pour 500 000 € et du 10/06/2021 pour 500 000 €

CHIFFRES CLES

TOTAL DU BILAN : 24 804 204 €

CHIFFRE D'AFFAIRES : 31 851 195 €

RESULTAT D'EXPLOITATION : 1 267 333 €

RESULTAT NET : 947 567 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2020 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 4 novembre 2016 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 (JO du 28 décembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ;
- Les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- Les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- Le fonds commercial,

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Logiciels

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 4 ans.

Fonds commercial et droits de mouture

Le fonds commercial et les droits de ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Cet test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial et des autres éléments incorporels est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations susceptibles de subir une dépréciation sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

La mise en place du règlement sur les actifs, selon la méthode prospective génère un amortissement dérogatoire constaté en exceptionnel et correspondant à la différence avec les durées d'usage.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

Les titres de participation acquis sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

STOCKS

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

ENGAGEMENTS RETRAITE

Les engagements retraite ont été calculés selon les paramètres suivants :

Taux d'actualisation : 1%

Taux d'augmentation des salaires : 1%

Au 31/12/2020, le montant des engagements retraite s'élève à : 257 093 €

La société a souscrit une assurance « Capital Fin de Carrière » pour couvrir ces engagements.

Au 31/12/2020, le montant couvert des engagements retraite s'élève à : 224 029 €

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2021

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
								2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	4 410 140	KE		KF	12 799	
CORPORELLES	Terrains						KG	354 835	KH		KI	35 226	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ	2 266 262	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2			KP	905 474	KQ		KR	6 944	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						KS	9 143 693	KT		KU	118 394	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			Dont Composants	M3			KV	303 229	KW	5 218	
		Matériel de transport *							KY	146 152	KZ	3 891	
		Matériel de bureau et mobilier informatique							LB	213 314	LC	29 675	
		Emballages récupérables et divers *							LE		LF		
	Immobilisations corporelles en cours						LH	59 855	LI		LJ	31 387	
	Avances et acomptes						LK	18 270	LL		LM	28 000	
	TOTAL III						LN	13 411 087	LO		LP	258 738	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	3 954 538	8V		8W	
		Autres titres immobilisés						IP	556 703	IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières						IT	1 300 538	IU		IV	529 923		
TOTAL IV						LQ	5 811 780	LR		LS	529 923		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	23 633 008	ØH		ØJ	801 460		

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		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1		2		3			
								4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV	857	LW	4 422 082	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	390 061	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	2 266 262	MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG		MH	912 418	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	1 250	MK	9 260 838	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers			IU		MM		MN	308 448	
		Matériel de transport			IV		MP	45 673	MQ	104 370	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW		MS	31 421	MT	211 568	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		58 280	MZ		NA	32 962	NB	
	Avances et acomptes		NC		13 770	ND		NE	32 500	NF	
	TOTAL III		IY		72 050	NG	78 344	NH	13 519 430	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			ØU		M7		ØW
		Autres participations		IØ			ØX	274 663	ØY	3 679 875	ØZ
		Autres titres immobilisés		II			2B		2C	556 703	2D
Prêts et autres immobilisations financières		I2			2E	278 365	2F	1 552 096	2G		
TOTAL IV		I3			NJ	553 028	NK	5 788 675	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		72 050	ØK	632 230	ØL	23 730 188	ØM		

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

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION										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	67 535	PF	8 203	PG	857	PH		74 881				
Terrains			PI	74 913	PJ	4 814	PK		PL		79 728				
Constructions	Sur sol propre		PM	1 241 810	PN	57 563	PO		PQ		1 299 373				
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV	779 033	PW	27 484	PX		PY		806 518				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	5 674 508	QA	572 452	QB	1 126	QC		6 245 834				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	278 550	QE	6 572	QF		QG		285 122				
	Matériel de transport		QH	123 730	QI	17 064	QJ	45 048	QK		95 746				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	181 547	QM	19 468	QN	31 421	QO		169 594				
Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT						
TOTAL III			QU	8 354 095	QV	705 418	QW	77 595	QX		8 981 917				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	8 421 630	ØP	713 622	ØQ	78 452	ØR		9 056 799				
CADRE B															
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel									
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains	Q2	3 775	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	3 775	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8	2 548	S9		T1		T2	(2 548)	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6	5 895	T7		T8		T9	(5 895)	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL III	X2	3 775	X3		X4		X5	8 443	X6		X7		X8	(4 667)	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL						NM						NO		
Total général (I+II+III+IV)	NP	3 775	NQ		NR		NS	8 443	NT		NU		NV	(4 667)	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		3 775	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY		8 443	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ	(4 667)	
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice						
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9				Z8				
Primes de remboursement des obligations							SP				SR				

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION							Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	12 166	TG	TH	TI	12 166		
	Amortissements dérogatoires	3X	70 518	TM	3 775	TN	8 443	TO	65 850
	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	82 684	TS	3 775	TT	8 443	TU	78 016
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	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	4Y	4Z	5A				
	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	TV	TW	TX				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X	4 574	7 001	
		- autres immobilisa- tions financières (1)*	Ø6	353 415	Ø7	119 693	Ø8	46 981	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	1 028 965	6U	116 612	6V	105 550	6W	1 040 027
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	476 964	6Y	688	6Z	351 055	7A	126 597
	TOTAL III	7B	1 870 920	TY	236 994	TZ	508 162	UA	1 599 752
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 953 605	UB	240 770	UC	516 606	UD	1 677 769
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	117 300	UF	456 606				
	- financières	UG	119 693	UH	51 556				
	- exceptionnelles	UJ	3 775	UK	8 443				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	

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

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

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

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFIP N° 2057 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION										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	1 450 259	UR	1 450 259	US				
	Autres immobilisations financières		UT	101 837	UV	101 837	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	900		900					
	Autres créances clients		UX	4 789 086		4 789 086					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	114 484		114 484					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	262 514		262 514					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	16 030		16 030					
		Divers	VP	3 637		3 637					
	Groupe et associés (2)		VC	1 881 116		1 881 116					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	116 383		116 383					
	Charges constatées d'avance		VS	172 534		172 534					
	TOTAUX			VT	8 908 783	VU	8 908 783	VV			
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	481 798						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	278 365						
	(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	3 818 485		2 093 627		1 724 858				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 903 461		2 903 461						
Personnel et comptes rattachés		8C	438 468		438 468						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	293 351		293 351						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1		1						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	59 140		59 140						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	1 036 137		1 036 137						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	234 915		234 915						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL									
Produits constatés d'avance		8L	19 037		19 037						
TOTAUX			VY	8 802 999	VZ	7 078 141		1 724 858			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2 036 507	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 283 891	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	2 818 485
Emprunts et dettes financières divers	1 000 000
Prêts Garantis par l'Etat	1 000 000
TOTAL	3 818 485

Catégories de titres	à la clôture de l'exercice	Nombre de titres		Valeur nominale
		créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 667			253
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			730 000		730 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			365 000		365 000
Exercice en cours			73 000		73 000
TOTAL			438 000		438 000
VALEUR NETTE			292 000		292 000
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			398 390		398 390
Exercice en cours			79 678		79 678
TOTAL			478 068		478 068
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			79 678		79 678
A plus d'un an et moins de 5 ans			199 195		199 195
A plus de cinq ans					
TOTAL			278 873		278 873
VALEUR RESIDUELLE			40 000		40 000

Montant pris en charge ds exerc.

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	12 166
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	65 850
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	78 016
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	8 052
Autres	20 409
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	28 461
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	49 555

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHILIBERT NICOT 1 Chemin du Moulin de la Ville - 71150 CHAGNY	SAS	15 841 898	100,00 %

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité		33 064	
TOTAL			33 064

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	8	
AGENTS DE MAITRISE	10	
EMPLOYES	17	
OUVRIERS	21	
AUTRES (VRP)	4	
TOTAL		60

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
MEULE DE PIERRE	80 000	100	450 931			542 141
98 Route de Balan - 01120 LA BOISSE	499 207		450 931			73 176
MOULINS DU VENTOUX	110 000	100	110 000		139 976	2 285 741
255 Chemin des Roseaux - 84450 ST SATU	167 908		110 000			18 103
MINOTERIE VULLIERMET	511 000	100	3 002 551			4 629 973
151 Rue H.Bordeaux - 73290 LA MOTTE SE	2 186 975		3 002 551			273 022
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
HORS GROUPE CONSOLIDE		0,00	673 097		1 741 140	
			665 096			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

		Montant HT		%
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>	17 082	16 993	100,00	100,00
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	17 082	16 993	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	17 082	16 993	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	17 082	16 993	100,00	100,00



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SADEC LYON

5 rue Gorge de Loup

69009 LYON

Tel +33 (0)4 72 85 60 60

Fax +33 (0)4 72 85 60 69

Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr

www.sadec-akelys.fr

LES MOULINS DU BION

Route de Saint Jean

38300 MAUBEC

Société par actions simplifiée au capital de 2 698 751 €

R.C.S. VIENNE 323 837 039

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique,

1. 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 SASU LES MOULINS DU BION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Faits caractéristiques » exposé dans l'annexe des comptes annuels.

3. 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 un 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Les postes majeurs du bilan des Moulins du Bion sont constitués par :

- des actifs incorporels (essentiellement droits de mouture)
- des engagements détenus auprès des clients
- des engagements financiers sur filiales et participations (titres, compte-courants).

Le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose par ailleurs les règles et méthodes comptables concernant l'absence d'amortissement des fonds de commerce et des droits de mouture.

Nos investigations nous ont permis de nous assurer que ces postes significatifs n'étaient pas surévalués.

4. 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'associé 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.441-4 du code de commerce.

5. 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.

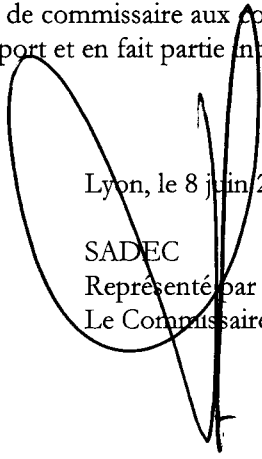
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.



Lyon, le 8 juin 2021

SADEC

Représenté par Marc PROST-BOUCLE
Le Commissaire aux comptes,

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise Route De Saint Jean 38300 Maubec		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 2 3 8 3 7 0 3 9 0 0 0 3 7		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31122020	N-1 31122019				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
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	1 877 431	74 881	1 802 550
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 544 650		2 544 650
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	390 061	79 728	310 333
		Constructions	AP	AQ	3 178 681	2 105 891	1 072 789
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 260 838	6 245 834	3 015 003
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	624 387	550 463	73 924
		Immobilisations en cours	AV	AW	32 962		32 962
		Avances et acomptes	AX	AY	32 500		32 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	3 679 875	7 001	3 672 874
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	556 703	1 000	555 703
		Prêts	BF	BG	1 450 259	425 126	1 025 132
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	101 837		101 837
TOTAL (II)		BJ	BK	23 730 188	9 489 927	14 240 261	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	746 824	746 824	
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	297 221	297 221	
		Marchandises	BT	BU	450 517	450 517	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 789 986	1 040 027	
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 394 166	126 597	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 879 316	2 879 316		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	172 534	172 534		
	TOTAL (III)	CJ	CK	11 730 567	1 166 624		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	10 656 552	24 804 203		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			
Immobilisations :		CP		CR			

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 698 751.....)	DA	2 698 751	2 698 751
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 610 228	2 610 228
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	269 875	253 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	9 396 766	8 903 061
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	947 566	1 060 580
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	78 016	82 684
	TOTAL (I)		DL	16 001 204
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 818 485	3 065 869
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 036 137	949 187
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 903 461	3 024 037
	Dettes fiscales et sociales	DY	790 962	868 680
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	234 915	209 050
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	19 037	20 825
TOTAL (IV)		EC	8 802 999	8 137 652
Ecart de conversion passif*		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	24 804 203	23 745 958
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 078 141	6 363 384	
(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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION							Néant ☐ *
		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 257 494	FB		FC	4 257 494 3 868 991
	Production vendue { biens * services *	FD	26 550 384	FE		FF	26 550 384 27 756 823
		FG	1 043 316	FH		FI	1 043 316 1 039 923
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31 851 195	FK		FL	31 851 195 32 665 738
	Production stockée*					FM	(17 505) (28 687)
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	487 151 166 800
	Autres produits (1) (11)					FQ	554 141
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	32 321 396 32 803 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 393 117 3 221 197
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(16 001) (72 909)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	17 459 481 17 891 610
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(81 078) (130 043)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 105 748 5 224 199
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	315 308 377 541
	Salaires et traitements*					FY	2 612 357 2 795 368
	Charges sociales (10)					FZ	1 045 727 1 042 097
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	713 622 674 582
						GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	117 300 282 143
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	388 480 109 553
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	31 054 064 31 415 341
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 267 332 1 388 651
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	56 927 10 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	45 987 62 712
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	51 556 124 406
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	154 471 197 118
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	119 693 78 185
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 492 49 410
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	154 186 127 595
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	285 69 523
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 267 618 1 458 174

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION		Néant ☐ *			
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	47 631	52 484	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 666	24 233	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 443	36 318	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	71 741	113 037	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	454	225	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 323	10 243	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 775	3 775	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 554	14 244	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	62 187	98 792	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	78 695	68 812	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	303 544	427 575	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	32 547 609	33 114 149	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	31 600 043	32 053 568	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	947 566	1 060 580	
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		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	142 597	122 351
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	5 213	6 445	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	7 774	9 874	
	(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	30 545	61 013	
	(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		7 893		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes

Faits caractéristiques :

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs de l'année 2020. A ce titre les actifs et passifs, les charges et produits de la clôture au 31 Décembre 2020 prennent en compte ces événements.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutiens ci-dessous proposées par le gouvernement et autres organismes pour assurer la continuité de l'exploitation :

- Recours au chômage partiel, pour un montant de 32 395 € inscrit en diminution des frais de personnel
- Prêt Garanti par l'Etat obtenu pour 1 000 000 € remboursable à partir du 09/06/2021 pour 500 000 € et du 10/06/2021 pour 500 000 €

CHIFFRES CLES

TOTAL DU BILAN : 24 804 204 €

CHIFFRE D'AFFAIRES : 31 851 195 €

RESULTAT D'EXPLOITATION : 1 267 333 €

RESULTAT NET : 947 567 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2020 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 4 novembre 2016 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 (JO du 28 décembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ;
- Les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- Les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- Le fonds commercial,

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Logiciels

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 4 ans.

Fonds commercial et droits de mouture

Le fonds commercial et les droits de ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial et des autres éléments incorporels est inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations susceptibles de subir une dépréciation sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

La mise en place du règlement sur les actifs, selon la méthode prospective génère un amortissement dérogatoire constaté en exceptionnel et correspondant à la différence avec les durées d'usage.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

Les titres de participation acquis sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

STOCKS

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

ENGAGEMENTS RETRAITE

Les engagements retraite ont été calculés selon les paramètres suivants :

Taux d'actualisation : 1%

Taux d'augmentation des salaires : 1%

Au 31/12/2020, le montant des engagements retraite s'élève à : 257 093 €

La société a souscrit une assurance « Capital Fin de Carrière » pour couvrir ces engagements.

Au 31/12/2020, le montant couvert des engagements retraite s'élève à : 224 029 €

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	4 410 140	KE		KF	12 799	
CORPORELLES	Terrains						KG	354 835	KH		KI	35 226	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ	2 266 262	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2			KP	905 474	KQ		KR	6 944	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3			KS	9 143 693	KT		KU	118 394	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	303 229	KW		KX	5 218	
		Matériel de transport *					KY	146 152	KZ		LA	3 891	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	213 314	LC		LD	29 675	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH	59 855	LI		LJ	31 387	
	Avances et acomptes						LK	18 270	LL		LM	28 000	
	TOTAL III						LN	13 411 087	LO		LP	258 738	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	3 954 538	8V		8W	
		Autres titres immobilisés						IP	556 703	IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières						IT	1 300 538	IU		IV	529 923		
TOTAL IV						LQ	5 811 780	LR		LS	529 923		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	23 633 008	ØH		ØJ	801 460
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				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						2							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV	857	LW	4 422 082	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY	390 061	
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB	2 266 262	
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions						IS		MG		MH	912 418
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ	1 250	MK	9 260 838
		Inst. gales., agencts, aménagements divers						IU		MM		MN	308 448
		Matériel de transport						IV		MP	45 673	MQ	104 370
		Matériel de bureau et mobilier informatique						IW		MS	31 421	MT	211 568
		Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours				58 280		MY		MZ		NA	32 962	
	Avances et acomptes				13 770		NC		ND		NE	32 500	
	TOTAL III				72 050		IY		NG	78 344	NH	13 519 430	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
		Autres participations						IO		ØX	274 663	ØY	3 679 875
		Autres titres immobilisés						I1		2B		2C	556 703
Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	278 365	2F	1 552 096		
TOTAL IV						I3		NJ	553 028	NK	5 788 675		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						72 050		I4		ØK	632 230	ØL	23 730 188

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS MOULINS DU BION										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	67 535	PF	8 203	PG	857	PH		74 881
Terrains			PI	74 913	PJ	4 814	PK		PL		79 728
Constructions	Sur sol propre		PM	1 241 810	PN	57 563	PO		PQ		1 299 373
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV	779 033	PW	27 484	PX		PY		806 518
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	5 674 508	QA	572 452	QB	1 126	QC		6 245 834
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	278 550	QE	6 572	QF		QG		285 122
	Matériel de transport		QH	123 730	QI	17 064	QJ	45 048	QK		95 746
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	181 547	QM	19 468	QN	31 421	QO		169 594
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QU	8 354 095	QV	705 418	QW	77 595	QX		8 981 917
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	8 421 630	ØP	713 622	ØQ	78 452	ØR		9 056 799
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	3 775	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	3 775		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	2 548	S9	T1	T2	(2 548)	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	5 895	T7	T8	T9	(5 895)		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III	X2	3 775	X3	X4	8 443	X6	X7	X8	(4 667)		
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO				
Total général (I+II+III+IV)	NP	3 775	NQ	NR	NS	8 443	NT	NU	NV	(4 667)	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	3 775	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	8 443	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	(4 667)	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer							Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations							SP		SR		

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2021

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MOULINS DU BION</u>						Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	12 166	TG	TH	12 166	
	Amortissements dérogatoires	3X	70 518	TM	8 443	65 850	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4			
	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	82 684	TS	3 775	TT	8 443
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D		
	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	4Y	4Z	5A		
	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		TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		- titres de participation	9U	11 575	9V	4 574	7 001
		- autres immobilisa- tions financières (1) *	Ø6	353 415	Ø7	119 693	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	1 028 965	6U	116 612	6V	105 550
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	476 964	6Y	688	6Z	351 055
	TOTAL III	7B	1 870 920	TV	236 994	TZ	508 162
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 953 605	UB	240 770	UC	516 606
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	117 300	UF	456 606		
	- financières	UG	119 693	UH	51 556		
	- exceptionnelles	UJ	3 775	UK	8 443		
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

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFIP N° 2057 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS MOULINS DU BION										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	1 450 259	UR	1 450 259	US						
	Autres immobilisations financières	UT	101 837	UV	101 837	UW						
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	900		900							
	Autres créances clients	UX	4 789 086		4 789 086							
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO)	ZI										
	Personnel et comptes rattachés	UY										
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ										
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	114 484		114 484						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	262 514		262 514						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	16 030		16 030						
		Divers	VP	3 637		3 637						
	Groupe et associés (2)	VC	1 881 116		1 881 116							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	116 383		116 383							
	Charges constatées d'avance	VS	172 534		172 534							
	TOTAUX		VT	8 908 783	VU	8 908 783	VV					
RENOIS	(1) Montant des	VD	481 798									
	- Prêts accordés en cours d'exercice											
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	278 365									
(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	3 818 485		2 093 627		1 724 858					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A										
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 903 461		2 903 461							
Personnel et comptes rattachés		8C	438 468		438 468							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	293 351		293 351							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1		1							
	Obligations cautionnées	VX										
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	59 140		59 140							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J										
Groupe et associés (2)		VI	1 036 137		1 036 137							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	234 915		234 915							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ										
Produits constatés d'avance		8L	19 037		19 037							
TOTAUX		VY	8 802 999	VZ	7 078 141		1 724 858					
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2 036 507	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL							
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 283 891	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032								

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 667			253
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			730 000		730 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			365 000		365 000
Exercice en cours			73 000		73 000
TOTAL			438 000		438 000
VALEUR NETTE			292 000		292 000
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			398 390		398 390
Exercice en cours			79 678		79 678
TOTAL			478 068		478 068
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			79 678		79 678
A plus d'un an et moins de 5 ans			199 195		199 195
A plus de cinq ans					
TOTAL			278 873		278 873
VALEUR RESIDUELLE			40 000		40 000

Montant pris en charge ds exerc.

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	12 166
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	65 850
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	78 016
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	8 052
Autres	20 409
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	28 461
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	49 555

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHILIBERT NICOT 1 Chemin du Moulin de la Ville - 71150 CHAGNY	SAS	15 841 898	100,00 %

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité		33 064	
TOTAL			33 064

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	8	
AGENTS DE MAITRISE	10	
EMPLOYES	17	
OUVRIERS	21	
AUTRES (VRP)	4	
TOTAL		60

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
MEULE DE PIERRE	80 000	100	450 931		542 141
98 Route de Balan - 01120 LA BOISSE	499 207		450 931		73 176
MOULINS DU VENTOUX	110 000	100	110 000	139 976	2 285 741
255 Chemin des Roseaux - 84450 ST SATU	167 908		110 000		18 103
MINOTERIE VULLIERMET	511 000	100	3 002 551		4 629 973
151 Rue H. Bordeaux - 73290 LA MOTTE SE	2 186 975		3 002 551		273 022
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
HORS GROUPE CONSOLIDE		0,00	673 097	1 741 140	
			665 096		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>	17 082	16 993	100,00	100,00
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	17 082	16 993	100,00	100,00

**Autres prestations rendues par les réseaux
aux filiales intégrées globalement**

Juridique, fiscal, social

Autres

SOUS-TOTAL				
TOTAL	17 082	16 993	100,00	100,00

Audit

Commissariat aux comptes, certification,
examen des comptes

émetteur
 filiales

Autres diligences et prestations directement
liées à la mission du commissaire aux comptes

émetteur
 filiales

SOUS-TOTAL				
-------------------	--	--	--	--

**Autres prestations rendues par les réseaux
aux filiales intégrées globalement**

Juridique, fiscal, social

Autres

SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	17 082	16 993	100,00	100,00

LES MOULINS DU BION
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 2 698 751 euros
Siège social : Route de Saint Jean de Bournay
38300 MAUBEC
323 837 039 RCS VIENNE

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 947 566,56 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 947 566,56 euros

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende 520 000,00 euros

Dotation aux Réserves

Aux autres réserves, soit 427 566,56 euros

Total 947 566,56 euros 947 566,56 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 23 juin 2021.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2019	550 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2018	170 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 septembre 2017	200 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

Le Président

