RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00265
Numéro SIREN : 404 048 704
Nom ou dénomination : ABAG (Abattoirs de GRENOBLE)

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003247

ABAG – Abattoirs de Grenoble

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 euros
Siège social : 2 avenue de la Louisiane – 38120 LE FONTANIL-CORNILLON
404 048 704 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 12 FEVRIER 2021

Pour copie certifiée conforme,

Le Président
Monsieur Éric ROCHAS
Es qualités de la société Pôle Viande Coopératif

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	27 752	27 752				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	139 758	139 758		6 488	6 488-	100.00-
	Installations techniques, matériel et outillage	207 765	181 723	26 042	38 820	12 779-	32.92-
	Autres immobilisations corporelles	134 244	90 972	43 272	46 619	3 347-	7.18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	800		800	800		
	Total II	510 319	440 205	70 114	92 727	22 613-	24.39-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	16 307		16 307	17 566	1 259-	7.17-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	57 300		57 300		57 300	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	473 242	6 911	466 332	219 995	246 337	111.97
	Autres créances	23 062		23 062	85 539	62 477-	73.04-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	690 314		690 314	374 494	315 820	84.33
	Charges constatées d'avance (3)	61 230		61 230	10 009	51 221	511.74
	Total III	1 321 456	6 911	1 314 546	707 603	606 942	85.77
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 831 775	447 116	1 384 660	800 331	584 329	73.01

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation	80 505	80 505		
	Réserves				
	Réserve légale	4 866	1 634	3 232	197.80
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	92 446	31 042	61 405	197.81
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	216 520	64 637	151 883	234.98
	Subventions d'investissement	3 927	8 145	4 218-	51.79-
	Provisions réglementées				
	Total I	548 263	335 962	212 302	63.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	74 000	52 000	22 000	42.31
	Provisions pour charges	25 771	14 343	11 428	79.68
	Total III	99 771	66 343	33 428	50.39
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	52	163	111-	67.95-
	Emprunts et dettes financières diverses	35 117	35 117		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 768	146 434	109 335	74.66
	Dettes fiscales et sociales	420 725	197 480	223 245	113.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	24 963	18 833	6 130	32.55
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	736 625	398 026	338 599	85.07
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 384 660	800 331	584 329	73.01
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	736 625	398 026		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La provision pour risque prudhomal concernant le litige Malovic a été renouvelée pour 52000 € et un complément de provision relatif à la saisine du tribunal des affaires de sécurité sociale a été effectué pour un montant de 22000 €.

L'ancienne DSP (délégation de service public) est arrivée à son terme , et une nouvelle DSP a été mise en place à compter du 1er novembre 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	41 188		
Installations générales agencements aménagements des constructions	304 967		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	232 678		3 360
Installations générales agencements aménagements divers	132 712		15 076
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 699		
TOTAL	713 055		18 436
Prêts, autres immobilisations financières	800		
TOTAL	800		
TOTAL GENERAL	755 043		18 436

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		13 436	27 752	27 752
Installations générales agencements aménagements constr.		165 208	139 758	139 758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 273	207 765	207 765
Installations générales agencements aménagements divers		55 190	92 598	92 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 052	41 647	41 647
TOTAL		249 724	481 767	481 767
Prêts, autres immobilisations financières			800	800
TOTAL			800	800
TOTAL GENERAL		263 160	510 319	510 319

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	41 188		13 436	27 752
Installations générales agencements aménagements constr.	298 479	1 416	160 137	139 758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	193 857	15 253	27 387	181 723
Installations générales agencements aménagements divers	90 795	8 524	47 362	51 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 996	2 070	1 052	39 014
TOTAL	621 128	27 263	235 937	412 453
TOTAL GENERAL	662 316	27 263	249 373	440 205

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 416				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 564	6 689			
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 524				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 476	594			
TOTAL	19 980	7 283			
TOTAL GENERAL	19 980	7 283			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	800		800
Clients douteux ou litigieux	11 281	11 281	
Autres créances clients	461 962	461 962	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 795	21 795	
Débiteurs divers	1 266	1 266	
Charges constatées d'avance	61 230	61 230	
TOTAL	558 335	557 535	800

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	52	52		
Emprunts et dettes financières divers	117	117		
Fournisseurs et comptes rattachés	255 768	255 768		
Personnel et comptes rattachés	157 211	157 211		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 757	114 757		
Impôts sur les bénéfices	78 021	78 021		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 578	35 578		
Autres impôts taxes et assimilés	35 158	35 158		
Groupe et associés	35 000	35 000		
Autres dettes	24 963	24 963		
TOTAL	736 625	736 625		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	35.2941	4 250			4 250

La POLE VIANDE COOPERATIF possède toujours 92.89% du capital.
Le plan de continuation de la SAS ABAG en date du 15 janvier 2013 avait décidé de la répartition différente du capital.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	28 788	
ADIV - FRAIS DOSSIER DEMANDE EXPLOITATION	12 400	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Instal. Gén. des Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et install.technique	Linéaire et Dégressif	3 à 5 ans
Install. et Aménag. généraux	Linéaire	5 à 10 ans
Install. Salle de découpe	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire et Dégressif	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	197 909
Autres créances	814
Total	198 723

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 810
Dettes fiscales et sociales	217 400
Autres dettes	462
Total	300 724

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 230
Total	61 230

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Une provision pour engagement en matière de pensions et retraites est constatée au passif de la SAS ABAG

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	10 455
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 216
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 100
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		25 771

Hypothèses de calculs retenues

Hypothèses de calculs retenus:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- indemnité calculée en fonction de la convention collective BETAIL-SICA
- probabilité de survie : tablea TH TF 02 - homologuée depuis 2005 (pas de nouvelle base 2017)
- probabilité de présence estimée d'après la rotation du personnel : méthode statistique INSEE/Ministère du Travail qui prend la moitié de la somme des entrées et des sorties rapportée à l'effectif en début de période
- taux d'actualisation: basé sur l'actualisation des salaires qui suivrait l'évolution du SMIC soir : 1.20%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			25 771

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- ENGAGEMENTS PENSIONS RETRAITE	25 771
Total des accroissements	25 771

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- TA 2019 NON DUE	2 060	771800
- POUR SOLDE GAEC LORRAINE	502	771800
- REDEVANCE D USAGE	21 771	771810
- QP SUBVENTION	4 218	777000
- REDEVANCE SANITAIRE	3 095	778100
- REPRISE PROVISION MALOVIC	52 000	787500
Total	83 646	
Charges exceptionnelles		
- SMI CPLT	1 278	
- MSA SOLDE	856	
- DOTATION RISQUE MALOVIC	52 000	
- VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 786	
Total	67 920	

ABAG – Abattoirs de Grenoble

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 euros
Siège social : 2 avenue de la Louisiane – 38120 LE FONTANIL-CORNILLON
404 048 704 RCS GRENOBLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 12 FEVRIER 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 août 2020 font apparaître un bénéfice d'un montant de 216.519,51 euros, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale »,
  la somme de ..... 10.134 euros,
  lequel sera porté de la somme de 4.866 euros à la somme de 15.000 euros et sera ainsi entièrement doté.

- Le solde, soit la somme de ..... 206.385,51 euros,
  au poste « Autres réserves »,
  lequel sera ainsi porté de la somme de 92.446,40 euros à la somme de 298.831,91 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il n'a été effectué aucune distribution de dividende au titre des trois (3) derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,

Le Président
Monsieur Éric ROCHAS
Es qualités de la société Pôle Viande Coopératif