RCS : FORT DE FRANCE
Code greffe : 9721

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00968
Numéro SIREN : 420 828 840
Nom ou dénomination : ABATTOIRS BÔ KAIL

Ce dépôt a été enregistré le 28/12/2022 sous le numéro de dépôt 12756

L'esprit d'Entreprendre

Expertise Comptable

Conseil

Expertise Judiciaire

BO KAIL

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2021

C.S.P. EXPERTISE – SARL au capital de 20 000 € - Siren 797 920 410 – APE 6920Z
Centre d'Affaires Sainte-Catherine, Bâtiment A – 97233 Schoelcher
Tels 05 96 70 16 59 / 06 96 48 89 97 – E-mail : contact@csp-expertise.fr – Site internet : ***www.csp-expertise.fr***
Inscrite auprès de l'Ordre des Experts-comptables de la Région Martinique

Sommaire

Rapport de Présentation 2

Bilan 4

ACTIF 4

Actif immobilisé 4

Actif circulant 4

PASSIF 5

Capitaux Propres 5

Provisions pour risques et charges 5

Emprunts et dettes 5

Compte de résultat 7

Annexe 10

Annexes 10

PREAMBULE 10

REGLES ET METHODES COMPTABLES 10

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 10

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) 11

Sans impact sur l'activité de l'entreprise 11

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS 11

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 12

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 14

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 15

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 16

Bilan détaillé 22

ACTIF 22

Actif immobilisé 22

Actif circulant 23

PASSIF 24

Capitaux Propres 24

Provisions pour risques et charges 24

Emprunts et dettes 24

Compte de résultat détaillé 27

Liasse 22 IS RN 32

Soldes intermédiaires de gestion 57

BO KAIL

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise BØ KAIL pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 58 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 809 980,44	Euros
chiffre d'affaires	3 223 967,38	Euros
résultat net comptable	-580 964,68	Euros

Fait à SCHOELCHER
Le 05/09/2022

Steven PRUDENT
Expert-comptable

CSP
L'esprit d'Entreprendre
Société d'Expertise Comptable
au capital de 20 000 €
SIRET 797 929 410 00033

Cabinet CSP EXPERTISE

BO KAIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 657	19 713	2 943		2 943
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	16 179	16 179		2 809	- 2 809
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	90 262		90 262	90 262	
Constructions	1 895 397	602 497	1 292 900	1 411 584	- 118 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 131 333	814 082	317 251	319 476	- 2 225
Autres immobilisations corporelles	379 567	209 577	169 990	104 126	65 864
Immobilisations en cours	969 124		969 124	132 543	836 581
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	150		150	150	
Prêts					
Autres immobilisations financières	369 666	188 673	180 993	244 994	- 64 001
TOTAL (I)	**4 874 334**	**1 850 721**	**3 023 613**	**2 305 942**	**717 671**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	23 031		23 031	27 383	- 4 352
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	83 183		83 183	168	83 015
Clients et comptes rattachés	1 044 364		1 044 364	1 452 309	- 407 945
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	23 395		23 395	25 294	- 1 899
. Organismes sociaux	21 707		21 707		21 707
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 378		37 378	39 239	- 1 861
. Autres	406 844	118 364	288 480	302 576	- 14 096
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	261 642		261 642	289 998	- 28 356
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 187		3 187	2 604	583
TOTAL (II)	**1 904 731**	**118 364**	**1 786 368**	**2 139 571**	**- 353 203**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**6 779 065**	**1 969 084**	**4 809 980**	**4 445 513**	**364 467**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 219 200	1 219 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	25 137	25 137	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	10	10	
Autres réserves			
Report à nouveau	1 045 819	1 142 308	- 96 489
Résultat de l'exercice	-580 965	-96 489	- 484 476
Subventions d'investissement	270 873	115 243	155 630
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 980 075**	**2 405 409**	**- 425 334**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	801 460	344 855	456 605
. Découverts, concours bancaires	1 025	527	498
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		12 514	- 12 514
. Associés	432 749	427 733	5 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	947 788	682 822	264 966
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	146 922	155 655	- 8 733
. Organismes sociaux	250 067	241 291	8 776
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		8 124	- 8 124
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 558	40 081	193 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	297	8 288	- 7 991
Autres dettes	16 039	118 214	- 102 175
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**2 829 906**	**2 040 104**	**789 802**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 809 980**	**4 445 513**	**364 467**

BO KAIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 223 967		3 223 967	3 153 772	70 195	2,23
Chiffres d'affaires Nets	**3 223 967**		**3 223 967**	**3 153 772**	**70 195**	**2,23**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 090	36 652	- 31 562	-86,11
Autres produits			919	478	441	92,26
Total des produits d'exploitation (I)			**3 229 977**	**3 190 902**	**39 075**	**1,22**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			299 697	292 916	6 781	2,31
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			4 352	-7 592	11 944	157,32
Autres achats et charges externes			1 738 995	1 372 501	366 494	26,70
Impôts, taxes et versements assimilés			86 077	56 674	29 403	51,88
Salaires et traitements			1 110 613	1 219 354	- 108 741	-8,92
Charges sociales			212 378	192 822	19 556	10,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256 251	230 086	26 165	11,37
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			12 127	12 361	- 234	-1,89
Total des charges d'exploitation (II)			**3 720 490**	**3 369 122**	**351 368**	**10,43**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-490 513**	**-178 220**	**- 312 293**	**175,23**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 161	1 077	84	7,80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 161**	**1 077**	**84**	**7,80**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 887	15 741	- 2 854	-18,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**12 887**	**15 741**	**- 2 854**	**-18,13**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-11 726**	**-14 664**	**2 938**	**20,04**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-502 239**	**-192 884**	**- 309 355**	**160,38**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	68 485	126 860	- 58 375	-46,02
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 677	29 991	- 15 314	-51,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**83 162**	**156 850**	**- 73 688**	**-46,98**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 551	53 437	101 114	189,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 337	7 019	318	4,53
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**161 888**	**60 456**	**101 432**	**167,78**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-78 726**	**96 395**	**- 175 121**	**-181,67**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 314 300**	**3 348 830**	**- 34 530**	**-1,03**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 895 265**	**3 445 319**	**449 946**	**13,06**
RESULTAT NET	**-580 965**	**-96 489**	**- 484 476**	**502,10**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

BO KAIL

Annexe

Annexe

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 809 980,44 E.

Le résultat net comptable est une perte de 580 964,68 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/09/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus de l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur l'activité depuis le 1er janvier 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

REGULARISATION EXONERATION LODEOM

La société a fait appel à un cabinet d'avocats R&K AVOCATS (EPSA) pour un audit de ses charges sociales et taxes assises sur les salaires.

Il ressort de cet audit la société remplit les conditions requises pour le bénéficie d'un abattement majoré de certaines charges sociales à hauteur de 80%.

Un produit à recevoir a été comptabilisé à hauteur de 21.707 euros.

HONORAIRES EPSA

La mission d'audit social est toujours en cours.

La facturation définitive de R&K AVOCATS (EPSA) n'a pas encore été établie à l'arrêté des comptes et leur estimation ne sera possible qu'une fois la mission entièrement accomplie. Les honoraires prévus s'élèvent à 25% du produit obtenu ou économie de charges. Au 31/12/2021, ces honoraires non provisionnés, s'élèveraient donc à 5,4 K euros.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

Compte tenu des données de l'entreprise et des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0.34%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2021 s'élève à 62.301 euros. Ce montant n'est pas comptabilisé.

Hypothèses de calculs retenues :

Le droit à indemnité a été évalué selon les critères ci-dessous :

- Départ de l'âge de la retraite : 62 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over retenu : 5%
- Taux de charges sociales : 25% pour les Non Cadres- 40% pour les Cadres
- Taux d'actualisation de 0.98% (inflation comprise)

PRINCIPE DE DEFISCALISATION

Le principe de comptabilisation de la défiscalisation que nous avons appliqué sont les suivants :

- Comptabilisation de la dette fournisseur : Débit compte 467/crédit du compte 401
- Paiement du fournisseur au débit/ crédit du compte banque
- L'abattoir BOKAIL bloque un dépôt de garantie : débit du 275/ crédit du compte 467
- L'abattoir BOKAIL encaisse la défiscalisation de la SNC : débit du compte banque / crédit du compte 467
- L'abattoir BOKAIL paye un loyer à la société de défiscalisation pas trimestre sur une durée de 60 mois (usuel) : débit du compte 613/crédit du compte 467
- Le compte 467 est alors soldé

Au 31 décembre 2021, il reste en compte 467 un montant de 61025 euros correspondant à 10 contrats de défiscalisation.

A noter que les contrats SNC YSER 52 et SNC YSER 53 se sont terminés au cours de l'exercice 2021 et que la levée d'option d'achat de la SNC NASHI 26 a été effectuée en novembre 2021. Les comptes 467 de ces trois contrats ne sont pas soldés. Des recherches sont en cours et une régularisation sera comptabilisée sur l'année 2022.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 874 334

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 342	8 986		38 835
Immobilisations corporelles	3 652 718	1 416 077	237 881	4 465 683
Immobilisations financières	433 816		64 000	369 816
TOTAL	*4 120 877*	*1 425 063*	*301 882*	*4 874 334*

Amortissements et provisions d'actif = 1 850 721

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 533	4 358		35 892
Immobilisations corporelles	1 594 728	251 892	220 464	1 626 156
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	188 673			188 673
TOTAL	*1 814 934*	*256 251*	*220 464*	*1 850 721*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	22 657	19 713	2 943	de 1 à 3 ans
Mali de fusion/actifs incorp	16 179	16 179	0	de 1 à 3 ans
Terrains nus	90 262	0	90 262	Non amortiss.
Installations generales	1 800 967	578 882	1 222 085	de 1 à 15 ans
Inst gle station epuration	94 430	23 615	70 815	de 5 à 10 ans
Install. tech. mat. outil. indus.	6 026	27 053	-21 027	3 ans
Sur sol propre	25 301	27 053	-1 753	8 ans
Materiel industriel	1 017 278	700 681	316 597	de 1 à 10 ans
Outillage industriel	2 170	1 517	653	de 3 à 5 ans
Agencem. amenag. mat. outil. indus	80 558	80 558	0	de 5 à 8 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	227 030	92 839	134 191	de 2 à 10 ans
Materiel de transport	8 542	1 147	7 395	de 2 à 3 ans
Materiel de bureau et informatique	58 195	39 883	18 313	de 3 à 5 ans
Mobilier	4 076	4 076	0	de 3 à 4 ans
Emballages recuperables	81 723	71 632	10 091	de 3 à 5 ans
Immobilisation en-cours (abattoir francois)	235 025	0	235 025	Non amortiss.
Immobilisations en cours - station d'epuration	734 098	0	734 098	Non amortiss.
TOTAL	*4 504 518*	*1 684 828*	*2 819 689*	

Etat des créances = 1 906 541

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	369 666		369 666
Actif circulant & charges d'avance	1 536 875	1 536 875	
TOTAL	*1 906 541*	*1 536 875*	*369 666*

Provisions pour dépréciation = 118 364

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	118 364				118 364
Comptes financiers					
TOTAL	*118 364*				*118 364*

Produits à recevoir par postes du bilan = 71 447

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	71 244
Disponibilités	202
TOTAL	***71 447***

Charges constatées d'avance = 3 187

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 219 200

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	127000	9,60	1 219 200
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***127000***	***9,60***	***1 219 200***

Etat des dettes = 2 829 906

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	802 486	142 069	660 417	
Dettes financières diverses	432 749	432 749		
Fournisseurs	947 788	947 788		
Dettes fiscales & sociales	630 547	640 700		
Dettes sur immobilisations	297	297		
Autres dettes	16 039	16 039		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***2 829 906***	***2 179 642***	***660 417***	

Dettes représentées par des effets de commerce = 11 672

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	11 672
Autres dettes	
TOTAL	***11 672***

Charges à payer par postes du bilan = 590 177

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 124
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	106 554
Dettes fiscales & sociales	482 499
Autres dettes	
TOTAL	***590 177***

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 223 967

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	3 223 967	100,00 %
TOTAL	***3 223 967***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Produits et charges exceptionnels

Eléments	Montants
Produits exceptionnels	
Régularisation LODEOM	10 249
Liquidation CERM	37 647
Prescription charges sociales	17 073
Reprise QP subvention virée au résultat	14 370
Régularisations diverses	3 824
Total produits exceptionnels	**83 162**
Charges exceptionnelles	
Régularisations de CFE 2019 et CFE 2020	144 555
Régularisations diverses	17 333
Total charges exceptionnelles	**161 888**

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 71 447

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(43870000)	21 707
Produits a recevoir(44870000)	19 537
Produits a recevoir(46870000)	30 000
TOTAL	***71 244***

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(51870000)	202
TOTAL	***202***

Charges constatées d'avance = 3 187

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	3 187
TOTAL	***3 187***

Charges à payer = 590 177

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. sur emprunts aupres etabli. credit(16884000)	284
Interets courus a payer(51860000)	840
TOTAL	***1 124***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs(40810000)	106 554
TOTAL	***106 554***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour conges payes(42820000)	83 451
Autres charges a payer(42860000)	61 826
Charges sociales sur conges payes(43820000)	33 771
Autres charges a payer(43860000)	79 328
Autres charges a payer(44860000)	224 123
TOTAL	***482 499***

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 219 200	1 219 200	1 219 200	1 219 200	1 219 200
b) Nombre d'actions émises	127 000	127 000	127 000	127 000	127 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 223 967	3 153 772	3 159 208	3 105 051	3 429 023
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-324 714	133 597	1 484 260	-75 853	-17 107
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-324 714	133 597	1 484 260	-75 853	-17 107
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-580 965	-96 489	1 054 386	-199 268	-152 923
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-3	1	12	-1	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-5	-1	8	-2	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 110 613	1 219 354	1 232 862	1 125 236	1 017 388
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	212 378	192 822	191 458	212 514	176 880

Observations complémentaires

Néant

Annexes (suite)

Contrats de défiscalisation

Location longue durée	Loyers restant à payer HT				Date de fin de contrat
	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans	Total	
SNC YSER 52 (compte 613574) 60 mois départ 12/12/2016	-1 526			-1 526	11/12/2021
SNC YSER 53 (compte 613575) 60 mois départ 12/12/2016	-2 892			-2 892	11/12/2021
SNC NASHI 26 (compte 613576)	450			450	20/02/2022
SNC NIEL A7 (compte 613578)	7 737			7 737	26/07/2022
SNC NIEL A8 (compte 613579)	1 045			1 045	26/07/2022
SNC TERNES A 70 (compte 613581)	12 540			12 540	20/04/2022
SNC TERNES A 26 (compte 613582)	3 813			3 813	28/04/2022
SNC TERNES A 64 (compte 613583)	16 258			16 258	20/08/2022
SNC TERNES A 63 (compte 613584)	6 990			6 990	20/04/2022
SNC NIEL 51 (compte 613577)	16 611			16 611	03/03/2022
	61 025	0	0	61 025	

Effectifs

Effectif moyen 2021 : 43.74

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	62 301
Autres engagements donnés :	
Hypothèque COOP Madivial	2 000 000
Nantissement emprunt Crédit Agricole	200 00
TOTAL	**2 262 301**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ABATTOIRS BÔ KAÏL
Société par actions simplifiées au capital de 1.219 200 euros
Siège social : Chemin Gabourin 3
97240 LE FRANCOIS
RCS FDF : 420 828 840

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux et le 30 juin à 9h00, l'actionnaire unique s'est réuni à MADIVIAL sis -Rue du bois carré n°98 impasse canne verte 97232 LE LAMENTIN en assemblée générale ordinaire sur convocation du comité de direction effectuée par courrier.

Il a été établi une feuille de présence signée par l'actionnaire unique.

Sont présents et représentés :

MADIVIAL	127.000 actions
Total des actions des associés présents ou représentés : Sur les 127 000 actions composant le capital social.	127 000 actions

Madame BALMY Geneviève préside la séance en qualité de Présidente du Comité de direction.

La Présidente constate que l'actionnaire unique présent possède 127.000 actions, soit la totalité des actions et que l'actionnaire unique présent est au nombre de 1 soit la totalité en nombre des actionnaires ; l'assemblée par conséquent est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Présidente dépose sur le bureau et met à disposition de l'assemblée :

- Les copies des lettres de convocation
- La feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés, le cas échéant
- Le texte des projets de résolutions proposées par le Comité de direction

Puis la Présidente déclare que le rapport du Comité de direction, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport des Commissaires aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des actionnaires, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de sa déclaration.

Puis la Présidente rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

G.B

- Approbation des comptes annuels
- Quitus
- Affectation du résultat
- Renouvellement partiel du Comité de Direction
- Conventions réglementées
- Mandat du Président
- Pouvoirs

La Présidente donne alors lecture du rapport de gestion et du rapport des commissaires aux comptes.

Cette lecture terminée, la Présidente ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'actionnaire unique, réunis en Assemblée générale ordinaire le jeudi 30 juin 2022 après avoir pris connaissance du rapport de gestion, la présentation des comptes annuels et du rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

DEUXIEME RESOLUTION : QUITUS

L'actionnaire unique, réunis en Assemblée générale ordinaire le jeudi 30 juin 2022 donne quitus au comité de direction entier pour leur gestion au cours de l'exercice 2021.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'actionnaire unique, réunis en Assemblée générale ordinaire le jeudi 30 juin 2022, après avoir approuvé les comptes de l'exercice, décide de l'affectation du résultat déficitaire de -580.964,68 € de la manière suivante :

- Report à nouveau pour -580.964,68 €.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

GB AM

QUATRIEME RESOLUTION : RENOUVELLEMENT PARTIEL DU COMITE DE DIRECTION

L'assemblée générale, constatant que les mandats de membre du comité de direction de :

- Monsieur ISIDORE Georges
- Monsieur COLOMBE Claude
- Monsieur MILIA Ange
- Monsieur HENRIETTE Jean-Félix
- Madame JEAN-JACQUES Patricia
- Monsieur RENE CORAIL Léon
- Madame MALMIN-LANCRY Marilyn
- Madame BALMY Geneviève

Sont arrivés à expiration, décide de nommer de nouveaux membres du comité de direction :

- Monsieur ISIDORE Georges
- Monsieur COLOMBE Claude
- Monsieur MILIA Ange
- Monsieur HENRIETTE Jean-Félix
- Madame JEAN-JACQUES Patricia
- Monsieur RENE CORAIL Léon
- Madame MALMIN-LANCRY Marilyn
- Madame BALMY Geneviève

Pour une nouvelle période d'une année, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

CINQUIEME RESOLUTION : CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'actionnaire unique, réunis en Assemblée générale ordinaire le jeudi 30 juin 2022, après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes mentionnant l'absence de nouvelle convention conclue au titre de l'exercice 2021, de la nature de celles visées à l'article L227-10 du code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

G.B AM

SIXIEME RESOLUTION : MANDAT DU PRESIDENT

L'associé unique, constatant que le mandat du président du comité de direction Mme BALMY arrive à son terme, décide de le renouveler pour une nouvelle période d'une année, soit jusqu'à l'issue de la décision statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Mme BALMY Geneviève déclare accepter le mandat de Présidente qui vient de lui être confié en précisant qu'elle n'est frappée d'aucune incompatibilité ou interdiction l'empêchant d'exercer la fonction de présidente.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

SEPTIEME RESOLUTION : POUVOIRS

L'actionnaire unique, réunis en assemblée générale ordinaire le jeudi 30 juin 2022 donne tout pouvoir au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal de cette assemblée à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, est adoptée dans les conditions de quorum requises à l'unanimité par le seul actionnaire MADIVIAL.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée, à 9h30.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la présidente et la secrétaire.

La présidente

BALMY Geneviève

La secrétaire

MALMIN-LANCRY Marilyn

AGRO REVISION

7, Rue Biscornet
75012 Paris
Tél. : 01 43 40 02 32
E-mail : agro.revision@orange.fr

Bureau Sud-Ouest
2 Allée Daniel Brisebois
BP 82256 Auzeville Tolosane
31322 Castanet Tolosan Cedex
Tél. : 05 61 75 42 86
E-mail : agrorevision.so@orange.fr

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ABATTOIRS BO KAIL

CHEMIN DE GABOURIN 3
97 240 LE FRANCOIS

A l'actionnaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- **La méthode de comptabilisation des contrats réalisés avec les sociétés de défiscalisation**

Votre société comptabilise des aides aux investissements Outre-mer. Les modalités de comptabilisation de ces opérations sont précisées dans votre annexe comptable. Nos travaux ont consisté à apprécier cette méthode de comptabilisation ainsi que son impact sur les états financiers.

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.

Vérifications spécifiques

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

Le rapport de gestion du président n'étant pas établi à la date du présent rapport, nous ne pouvons formuler d'observations sur la sincérité et la concordance des informations qu'il devrait contenir.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire

l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait, le 5 août 2022

Pour AGRO REVISION

Béatrice BRIOL
Commissaire aux Comptes

SA AGRO-REVISION
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2 Avenue Daniel Brisebois
BP 82256 - Auzeville Tolosane
31322 CASTANET - TOLOSAN Cedex
Tel. 05 61 75 42 86

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 657	19 713	2 943		2 943
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	16 179	16 179		2 809	- 2 809
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	90 262		90 262	90 262	
Constructions	1 895 397	602 497	1 292 900	1 411 584	- 118 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 131 333	814 082	317 251	319 476	- 2 225
Autres immobilisations corporelles	379 567	209 577	169 990	104 126	65 864
Immobilisations en cours	969 124		969 124	132 543	836 581
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	150		150	150	
Prêts					
Autres immobilisations financières	369 666	188 673	180 993	244 994	- 64 001
TOTAL (I)	4 874 334	1 850 721	3 023 613	2 305 942	717 671
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	23 031		23 031	27 383	- 4 352
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	83 183		83 183	168	83 015
Clients et comptes rattachés	1 044 364		1 044 364	1 452 309	- 407 945
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	23 395		23 395	25 294	- 1 899
. Organismes sociaux	21 707		21 707		21 707
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 378		37 378	39 239	- 1 861
. Autres	406 844	118 364	288 480	302 576	- 14 096
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	261 642		261 642	289 998	- 28 356
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 187		3 187	2 604	583
TOTAL (II)	1 904 731	118 364	1 786 368	2 139 571	- 353 203
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 779 065	1 969 084	4 809 980	4 445 513	364 467

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 219 200	1 219 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	25 137	25 137	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	10	10	
Autres réserves			
Report à nouveau	1 045 819	1 142 308	- 96 489
Résultat de l'exercice	-580 965	-96 489	- 484 476
Subventions d'investissement	270 873	115 243	155 630
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 980 075	2 405 409	- 425 334
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	801 460	344 855	456 605
. Découverts, concours bancaires	1 025	527	498
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		12 514	- 12 514
. Associés	432 749	427 733	5 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	947 788	682 822	264 966
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	146 922	155 655	- 8 733
. Organismes sociaux	250 067	241 291	8 776
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		8 124	- 8 124
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 558	40 081	193 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	297	8 288	- 7 991
Autres dettes	16 039	118 214	- 102 175
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 829 906	2 040 104	789 802
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 809 980	4 445 513	364 467

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 223 967		3 223 967	3 153 772	70 195	2,23
Chiffres d'affaires Nets	3 223 967		3 223 967	3 153 772	70 195	2,23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 090	36 652	- 31 562	-86,11
Autres produits			919	478	441	92,26
Total des produits d'exploitation (I)			3 229 977	3 190 902	39 075	1,22
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			299 697	292 916	6 781	2,31
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			4 352	-7 592	11 944	157,32
Autres achats et charges externes			1 738 995	1 372 501	366 494	26,70
Impôts, taxes et versements assimilés			86 077	56 674	29 403	51,88
Salaires et traitements			1 110 613	1 219 354	- 108 741	-8,92
Charges sociales			212 378	192 822	19 556	10,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256 251	230 086	26 165	11,37
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			12 127	12 361	- 234	-1,89
Total des charges d'exploitation (II)			3 720 490	3 369 122	351 368	10,43
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-490 513**	**-178 220**	**- 312 293**	175,23
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 161	1 077	84	7,80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 161	1 077	84	7,80
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 887	15 741	- 2 854	-18,13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 887	15 741	- 2 854	-18,13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-11 726**	**-14 664**	**2 938**	20,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-502 239**	**-192 884**	**- 309 355**	160,38

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	68 485	126 860	- 58 375	-46,02
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 677	29 991	- 15 314	-51,06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	83 162	156 850	- 73 688	-46,98
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 551	53 437	101 114	189,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 337	7 019	318	4,53
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	161 888	60 456	101 432	167,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-78 726**	**96 395**	**- 175 121**	-181,67
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 314 300	3 348 830	- 34 530	-1,03
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 895 265	3 445 319	449 946	13,06
RESULTAT NET	**-580 965**	**-96 489**	**- 484 476**	502,10
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 809 980,44 E.

Le résultat net comptable est une perte de 580 964,68 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/09/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus de l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur l'activité depuis le 1er janvier 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

REGULARISATION EXONERATION LODEOM

La société a fait appel à un cabinet d'avocats R&K AVOCATS (EPSA) pour un audit de ses charges sociales et taxes assises sur les salaires.

Il ressort de cet audit la société remplit les conditions requises pour le bénéficie d'un abattement majoré de certaines charges sociales à hauteur de 80%.

Un produit à recevoir a été comptabilisé à hauteur de 21.707 euros.

HONORAIRES EPSA

La mission d'audit social est toujours en cours.

La facturation définitive de R&K AVOCATS (EPSA) n'a pas encore été établie à l'arrêté des comptes et leur estimation ne sera possible qu'une fois la mission entièrement accomplie. Les honoraires prévus s'élèvent à 25% du produit obtenu ou économie de charges. Au 31/12/2021, ces honoraires non provisionnés, s'élèveraient donc à 5,4 K euros.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

Compte tenu des données de l'entreprise et des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0.34%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2021 s'élève à 62.301 euros. Ce montant n'est pas comptabilisé.

Hypothèses de calculs retenues :

Le droit à indemnité a été évalué selon les critères ci-dessous :

- Départ de l'âge de la retraite : 62 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over retenu : 5%
- Taux de charges sociales : 25% pour les Non Cadres- 40% pour les Cadres
- Taux d'actualisation de 0.98% (inflation comprise)

PRINCIPE DE DEFISCALISATION

Le principe de comptabilisation de la défiscalisation que nous avons appliqué sont les suivants :

- Comptabilisation de la dette fournisseur : Débit compte 467/crédit du compte 401
- Paiement du fournisseur au débit/ crédit du compte banque
- L'abattoir BOKAIL bloque un dépôt de garantie : débit du 275/ crédit du compte 467
- L'abattoir BOKAIL encaisse la défiscalisation de la SNC : débit du compte banque / crédit du compte 467
- L'abattoir BOKAIL paye un loyer à la société de défiscalisation pas trimestre sur une durée de 60 mois (usuel) : débit du compte 613/crédit du compte 467
- Le compte 467 est alors soldé

Au 31 décembre 2021, il reste en compte 467 un montant de 61025 euros correspondant à 10 contrats de défiscalisation.

A noter que les contrats SNC YSER 52 et SNC YSER 53 se sont terminés au cours de l'exercice 2021 et que la levée d'option d'achat de la SNC NASHI 26 a été effectuée en novembre 2021. Les comptes 467 de ces trois contrats ne sont pas soldés. Des recherches sont en cours et une régularisation sera comptabilisée sur l'année 2022.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 874 334

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 342	8 986		38 835
Immobilisations corporelles	3 652 718	1 416 077	237 881	4 465 683
Immobilisations financières	433 816		64 000	369 816
TOTAL	*4 120 877*	*1 425 063*	*301 882*	*4 874 334*

Amortissements et provisions d'actif = 1 850 721

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 533	4 358		35 892
Immobilisations corporelles	1 594 728	251 892	220 464	1 626 156
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	188 673			188 673
TOTAL	*1 814 934*	*256 251*	*220 464*	*1 850 721*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	22 657	19 713	2 943	de 1 à 3 ans
Mali de fusion/actifs incorp	16 179	16 179	0	de 1 à 3 ans
Terrains nus	90 262	0	90 262	Non amortiss.
Installations generales	1 800 967	578 882	1 222 085	de 1 à 15 ans
Inst gle station epuration	94 430	23 615	70 815	de 5 à 10 ans
Install. tech. mat. outil. indus.	6 026	27 053	-21 027	3 ans
Sur sol propre	25 301	27 053	-1 753	8 ans
Materiel industriel	1 017 278	700 681	316 597	de 1 à 10 ans
Outillage industriel	2 170	1 517	653	de 3 à 5 ans
Agencem. amenag. mat. outil. indus	80 558	80 558	0	de 5 à 8 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	227 030	92 839	134 191	de 2 à 10 ans
Materiel de transport	8 542	1 147	7 395	de 2 à 3 ans
Materiel de bureau et informatique	58 195	39 883	18 313	de 3 à 5 ans
Mobilier	4 076	4 076	0	de 3 à 4 ans
Emballages recuperables	81 723	71 632	10 091	de 3 à 5 ans
Immobilisation en-cours (abattoir francois)	235 025	0	235 025	Non amortiss.
Immobilisations en cours - station d'epuration	734 098	0	734 098	Non amortiss.
TOTAL	*4 504 518*	*1 684 828*	*2 819 689*	

Etat des créances = 1 906 541

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	369 666		369 666
Actif circulant & charges d'avance	1 536 875	1 536 875	
TOTAL	*1 906 541*	*1 536 875*	*369 666*

Provisions pour dépréciation = 118 364

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	118 364				118 364
Comptes financiers					
TOTAL	*118 364*				*118 364*

Produits à recevoir par postes du bilan = 71 447

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	71 244
Disponibilités	202
TOTAL	***71 447***

Charges constatées d'avance = 3 187

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 219 200

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	127000	9,60	1 219 200
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***127000***	***9,60***	***1 219 200***

Etat des dettes = 2 829 906

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	802 486	142 069	660 417	
Dettes financières diverses	432 749	432 749		
Fournisseurs	947 788	947 788		
Dettes fiscales & sociales	630 547	640 700		
Dettes sur immobilisations	297	297		
Autres dettes	16 039	16 039		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*2 829 906*	*2 179 642*	*660 417*	

Dettes représentées par des effets de commerce = 11 672

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	11 672
Autres dettes	
TOTAL	*11 672*

Charges à payer par postes du bilan = 590 177

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 124
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	106 554
Dettes fiscales & sociales	482 499
Autres dettes	
TOTAL	*590 177*

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 223 967

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	3 223 967	100,00 %
TOTAL	***3 223 967***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Produits et charges exceptionnels

Eléments	Montants
Produits exceptionnels	
Régularisation LODEOM	10 249
Liquidation CERM	37 647
Prescription charges sociales	17 073
Reprise QP subvention virée au résultat	14 370
Régularisations diverses	3 824
Total produits exceptionnels	**83 162**
Charges exceptionnelles	
Régularisations de CFE 2019 et CFE 2020	144 555
Régularisations diverses	17 333
Total charges exceptionnelles	**161 888**

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 71 447

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(43870000)	21 707
Produits a recevoir(44870000)	19 537
Produits a recevoir(46870000)	30 000
TOTAL	*71 244*

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(51870000)	202
TOTAL	*202*

Charges constatées d'avance = 3 187

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	3 187
TOTAL	*3 187*

Charges à payer = 590 177

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. sur emprunts aupres etabli. credit(16884000)	284
Interets courus a payer(51860000)	840
TOTAL	*1 124*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs(40810000)	106 554
TOTAL	*106 554*

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour conges payes(42820000)	83 451
Autres charges a payer(42860000)	61 826
Charges sociales sur conges payes(43820000)	33 771
Autres charges a payer(43860000)	79 328
Autres charges a payer(44860000)	224 123
TOTAL	*482 499*

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 219 200	1 219 200	1 219 200	1 219 200	1 219 200
b) Nombre d'actions émises	127 000	127 000	127 000	127 000	127 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 223 967	3 153 772	3 159 208	3 105 051	3 429 023
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-324 714	133 597	1 484 260	-75 853	-17 107
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-324 714	133 597	1 484 260	-75 853	-17 107
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-580 965	-96 489	1 054 386	-199 268	-152 923
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-3	1	12	-1	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-5	-1	8	-2	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 110 613	1 219 354	1 232 862	1 125 236	1 017 388
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	212 378	192 822	191 458	212 514	176 880

Observations complémentaires

Néant

Annexes (suite)

Contrats de défiscalisation

Location longue durée	Loyers restant à payer HT				Date de fin de contrat
	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans	Total	
SNC YSER 52 (compte 613574) 60 mois départ 12/12/2016	-1 526			-1 526	11/12/2021
SNC YSER 53 (compte 613575) 60 mois départ 12/12/2016	-2 892			-2 892	11/12/2021
SNC NASHI 26 (compte 613576)	450			450	20/02/2022
SNC NIEL A7 (compte 613578)	7 737			7 737	26/07/2022
SNC NIEL A8 (compte 613579)	1 045			1 045	26/07/2022
SNC TERNES A 70 (compte 613581)	12 540			12 540	20/04/2022
SNC TERNES A 26 (compte 613582)	3 813			3 813	28/04/2022
SNC TERNES A 64 (compte 613583)	16 258			16 258	20/08/2022
SNC TERNES A 63 (compte 613584)	6 990			6 990	20/04/2022
SNC NIEL 51 (compte 613577)	16 611			16 611	03/03/2022
	61 025	0	0	61 025	

Effectifs

Effectif moyen 2021 : 43.74

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	62 301
Autres engagements donnés :	
Hypothèque COOP Madivial	2 000 000
Nantissement emprunt Crédit Agricole	200 00
TOTAL	**2 262 301**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ABATTOIRS BÔ KAÏL
Société par actions simplifiée
au capital de 1 219.200 euros
Siège social : Chemin Gabourin 3
97240 LE FRANCOIS
Fort de France B 420.828.840

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts, de l'article L. 227-9 du Code de commerce, pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus statutairement.

I- ACTIVITÉS DE LA SOCIETE

1.1 SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ECOULÉ

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice clos le 31/12/2021 s'élève à **3.223.967 €** contre 3 153 772 € au titre de l'exercice précédent soit une augmentation de 70.195 € (+2,23%).

Le total des produits d'exploitation s'élève à **3.229.977 €** contre 3.190.902 € au titre de l'exercice précédent soit une augmentation de 39.075 € (+1,22%).

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à **3.720.490 €** contre 3.369.122 € au titre de l'exercice précédent soit une augmentation de 351.368 € (+10,43%).

Il en découle un résultat d'exploitation de **−490.513 €** contre **−178.220 €** au titre de l'exercice précédent soit une détérioration de 312.293 € (+175,23%).

Le résultat financier ressort quand à lui à **-11.726 €** contre **-14.664 €** au titre de l'exercice précédent soit une amélioration de 2.938 € (20,04%).

Compte tenu du résultat exceptionnel de **-78.726 €** , de l'absence de participation des salariés au résultat de la société et de l'absence d' impôt sur les sociétés, l'exercice 2021 présente une perte de **-580.965 €** (contre -96.489 € au titre de l'exercice précédent).

1.2 INVESTISSEMENTS RÉALISÉS

- Un logiciel comptable ISAGRI : 4 493 €
- Refection du sol du surgelateur : 7 100 €
- Monobrosse : 1 154 €
- Transformateur electrique : 15 498 €
- Motopompe : 2 836 €
- Servante : 1 312 €
- Pompe a plume : 20 175 €
- Materiel abattage : 56 013 €
- Perceuse visseuse : 698 €
- Terminal Ecodas : 2 142 €
- Varriateur Ecodas : 2 373 €
- Compresseurs froid negatif : 41 960 €
- Coffret sécurité chaudiere : 1 369 €
- Retouner gerbeur : 5 455 €
- Carte électronique Bizerba : 7 785 €
- Confection support courroie : 1 410 €
- Camion ISUZU : 7 987 €
- Serveur : 13 207 €
- Ecran tactile atelier : 3 528 €
- Bac et palettes : 4.839 €
- Immo en cours modernisation : 118 550 €
- Immo en cours station epuration : 105 847 €

Total des investissements réalisés en 2021 : 425.737 €

1.3 DEVELOPPEMENT DE LA PRODUCTION

1.3.1 Gamme de produit

- Fabrication de découpe de poulet marinés en 1kg
- Lancement d'une gamme de congelé prêt a cuire pour la RHD (fricassés 5kg et 10 kg)
- Lancement du chapon en décembre 2021 pour les fêtes de noël

1.4 EFFECTIF

L'effectif moyen de la société Bokail en 2021 était de 43,74 salariés.

1.5 ÉVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR

- La modernisation du process d'abattage par un équipement automatique => apport de productivité et réductions des TMS.
- Construction depuis 2022 d'une nouvelle station d'épuration afin d'avoir des rejets conformes et une meilleure gestion des eaux usées.

- Agrandissement et modernisation de l'usine de production :
  - Amélioration de l'équipement de froid,
  - Agrandissement des capacité de chambre froides de refroidissement et de stockage,
  - Agrandissement et developpement de l'atelier charcuterie et produits élaborés,
  - Optimisation de l'atelier prépa commande et expédition,
  - Optimisation du circuit et de la gestion des déchets,
  - Modernisation du matériel de conditionnement et de découpe

1.6 ÉVENEMENTS ENTRE LA DATE DE CLOTURE ET LA DATE D'ETABLISSEMENT DU RAPPORT.

- Mise en route de la station d'épuration.

1.7 ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

1.8 INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al. 1er du Code de commerce, nous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs est de 947.788 € qui se décompose par date d'échéance de la façon suivante :

Date d'écheance 31/12/2021	solde dettes fournisseurs non échues	solde dettes fournisseurs à 30J	solde dettes Fournisseurs à 60J	solde dettes fournisseurs à 90J fournisseurs à +90J	solde dettes
947 788		285 406	185 645	108 220	368 516

II - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Il est rappelé que les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux normes professionnelles.

Nous allons vous présenter les grandes lignes des comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux normes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celle de l'exercice précédent.

ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

A – CHARGES

Au cours de l'exercice du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, les charges se sont élevées à **3.895.265 €** contre 3.445.319 € en 2020, soit une hausse de 449.946 € (+13,06%).

I - Charges d'exploitation

Elles s'élèvent à **3.720.490 €** contre 3.369.122 € au 31/12/2020 soit une augmentation de 351.368 € (+10,43%). Elles se décomposent de la façon suivante :

1° Achat de matières premières	304.049 €
2° Autres achats et charges externes	1.738.995 €
4° Impôts et taxes	86.077 €
5° Charges du personnel	1.322.991 €
6° Dotation aux amortissements	256.251 €
7° Autres charges	12.127 €

II – Charges financières sont de **12.887 €** contre 15.741 € sur l'exercice précédent.

Il s'agit essentiellement des intérêts en compte courant MADIVIAL, pour 5.011 € et les intérets des prêts pour 6.470 €, des intérêts bancaires pour 1.406 €.

III - Charges exceptionnelles s'élèvent à **161.888 €** contre **60.456 €** sur l'exercice précédent.

B – PRODUITS

Au cours de l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021, les produits se sont élevés à **3.314.300 €** contre 3.348.830 € sur l'exercice précédent, soit une diminution de 34.530 € (-1,03%).

I - Produits d'exploitation

Ils sont de **3.229.977 €** contre 3.190.902 € au 31/12/2020 soit une augmentation de 39.075 € (+1,22%) et se décomposent de la façon suivante :

1° Subvention d'exploitation	0 €
2° Reprises de provisions/ Transfert de charges	5.090 €
3° Autres produits	919 €
4° Production vendue	3.223.967 €

II – Produits financiers s'élèvent à **1.161 €** contre 1.077 € sur l'exercice précédent.

Les produits financiers correspondent à des intérêts des VMP.

III - Produits exceptionnels s'élèvent à **83.162 €** contre 156.850 € au 31/12/2020. (opérations exceptionnelles sur opérations de gestion pour 68.485 € et 14.677 € sur des opérations en capital).

III - ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE

ANALYSE DU BILAN

A – ACTIF

1. Le total de l'actif immobilisé net incluant les immobilisations financières s'élève à **3.023.613 €** contre 2.305.942 € pour l'exercice précédent.

2. Les créances d'exploitation en valeur nette sont de **1.521.538 €** sur l'exercice contre 1.965.332 € au 31/12/2020 et se décomposent de la façon suivante :

-Matière première	23.031 €
- Frs avances et acomptes	83.183 €
- Personnel, organismes sociaux	45.102 €
- créances clients	1.044.364 €
- Etat	37.378 €
- autres	288.480 €

3. Disponibilités	261.642 €
4. Charges constatées d'avance	3.187 €

B- PASSIF

1. Le Capital social est de 1 219 200 euros versé.

2. Réserve légale	25.137 €
3. Autres réserves	10 €
4. Report à nouveau	1.045.819 €
5. Résultat de l'exercice	-580.965 €
6. Subvention d'investissement	270.873 €
7. Dettes financières	1.235.234 €
8. Dettes d'exploitation	1.594.671 €

Elle se décomposent comme suit :

- Fournisseurs et comptes rattachés	947.788 €
- Dettes fiscales et sociales	396.989 €
- Etat	233.558 €
- Autres dettes	16.336 €

IV – EVOLUTION DE LA SITUATION

Au cours de cet exercice écoulé, la Société ABATTOIR BOKAIL dégage un résultat déficitaire de **-580.965 €**, contre -96.489 € au 31/12/ 2020.

V–RESULTAT DE L'ACTIVITE ET AFFECTATION DU RESULTAT

1. Examen du compte de résultat

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2021, la société ABATTOIR BOKAIL a réalisé un résultat déficitaire de **-580.965 €**.

2. Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés.

Nous vous proposons d'affecter le montant du résultat net de l'exercice, soit **-580.965 €** de la manière suivante :

- En « Report à nouveau » soit **-580.965 €**.

VI– Informations juridiques de la société

1. Les prises de participations

Conformément à l'article L 233-6 du code du commerce, nous portons à votre connaissance qu'aucune participation n'a été prise durant l'exercice clos le 31 décembre 2020.

2. Renouvellement partiel du conseil d'administration

Les mandats de membre du Comité de direction de :

- Monsieur ISIDORE Georges
- Monsieur COLOMBE Claude
- Monsieur MILIA Ange
- Monsieur HENRIETTE Jean-Félix
- Madame JEAN-JACQUES Patricia
- Monsieur RENE CORAIL Léon
- Madame MALMIN-LANCRY Marilyn
- Madame BALMY Geneviève

Arrivant à expiration lors de la présente assemblée, nous vous proposons de nommer de nouveaux membres du Comité de direction pour une nouvelle période d'une année, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

3. Distribution de dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

4. Convention règlementée

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général du Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

5. Direction Générale

Le Conseil d'administration en date du 26 mars 2021 a entériné la nomination de Madame Sylvie BOUTON en tant que Directrice Générale.
Elle a pour missions, sous les directives du Conseil d'Administration, de définir la stratégie de l'entreprise et d'en assurer la mise en œuvre en définissant l'organisation et les objectifs à atteindre.