RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00041
Numéro SIREN : 323 962 423
Nom ou dénomination : ABATTOIRS MELUSINS

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2020 sous le numéro de dépôt 3874

n° de dépôt 3874 — 29 SEP. 2020 — n° de gestion 92341 — **GREFFE**

n° de facture — n° de chrono

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Le Pré Guichard

86600 LUSIGNAN

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 1011Z SIRET : 32396242300022

CERTIFIE CONFORME

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

CABINET RECHARD-FGA
25 RUE PIERRE ANTOINE BAUGIER

79000 NIORT

Tél :0549793939

Fax :0549733359

E-mail :rechard@rechard-fga.com

BILAN ACTIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs au 31/12/19 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/18
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 269,37	3 269,37		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 075,84		22 075,84	22 075,84
Constructions	1 745 903,65	794 411,83	951 491,82	1 024 689,17
Installations tech., matériel et outillages industriels	484 158,77	405 882,54	78 276,23	84 773,69
Autres immobilisations corporelles	1 068 792,89	801 450,94	267 341,95	346 912,72
Immobilisations corporelles en cours	209 398,30		209 398,30	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	130 384,27		130 384,27	130 384,27
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 100,00		5 100,00	2 800,00
Autres immobilisations financières	817,13		817,13	817,13
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 669 900,22**	**2 005 014,68**	**1 664 885,54**	**1 612 452,82**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 000,00		14 000,00	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	217 710,50	26 272,85	191 437,65	140 927,76
Autres créances (3)	65 180,50		65 180,50	80 041,05
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 161,45		81 161,45	2 608,38
Charges constatées d'avance (3)	31 900,75		31 900,75	32 848,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**409 953,20**	**26 272,85**	**383 680,35**	**256 425,63**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 079 853,42**	**2 031 287,53**	**2 048 565,89**	**1 868 878,45**

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

Pièces de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

BILAN PASSIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 214 000,00)	214 000,00	214 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	21 400,00	21 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	494 450,25	483 070,82
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	90 381,18	11 379,43
SITUATION NETTE	820 231,43	729 850,25
Subventions d'investissement	40 628,95	61 200,96
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**860 860,38**	**791 051,21**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	631 719,55	729 100,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	317 565,61	115 390,17
Dettes fiscales et sociales	235 481,15	233 337,02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 939,20	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 187 705,51**	**1 077 827,24**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 048 565,89**	**1 868 878,45**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*1 187 705,51*	*1 077 827,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 048 565,89 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 90 381,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Intégration fiscale

En application de la convention d'intégration fiscale conclue, la SARL AUBURTIN (mère) et la société ABATTOIRS MELUSINS (filiale) ont opté pour le régime de groupe, conformément aux dispositions des articles 223 A à 223 Q du CGI pour la période allant du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2019.
La charge d'impôt lui incombant (néant) est supportée par la société ABATTOIRS MELUSINS comme en l'absence d'intégration fiscale.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 6.66 ans
- Logiciels	entre 1 et 3 ans
- Aménagements divers	entre 8 et 10 ans
- Matériel de bureau	entre 3 et 5 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

Version de présentation des comptes annuels - Version attestation du professionnel de l'expertise comptable

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis-sement
LOGICIELS	3 269,37		3	
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**3 269,37**			

ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**	3 269,37		
CORPORELLES	Terrains			22 075,84		
	Constructions	Sur sol propre		1 744 169,70		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 733,95		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			474 269,02		18 937,51
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 044 366,80		5 635,04
		Matériel de transport		20 678,74		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		38 337,80		6 128,16
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					209 398,30
	Avances et acomptes					
			TOTAL	3 345 631,85		240 099,01
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			130 384,27		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			3 617,13		2 300,00
			TOTAL	134 001,40		2 300,00
			TOTAL GENERAL	3 482 902,62		242 399,01

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles		**TOTAL**			3 269,37	
CORPORELLES	Terrains					22 075,84	
	Constructions	Sur sol propre				1 744 169,70	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				1 733,95	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				9 047,86	484 158,67	
		Inst. gal. agen. amé. divers			34 894,62	1 015 107,22	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				20 678,74	
		Mat. bureau, inform., mobilier			11 459,03	33 006,93	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					209 398,30	
	Avances et acomptes						
			TOTAL		55 401,51	3 530 329,35	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					130 384,27	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					5 917,13	
			TOTAL			136 301,40	
			TOTAL GENERAL		55 401,51	3 669 900,12	

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	3 269,37			3 269,37
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	721 031,45	73 110,65		794 142,10
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	183,03	86,70		269,73
Inst. techniques matériel et outil. industriels		389 495,43	25 434,97	9 047,86	405 882,54
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	726 136,24	78 623,68	32 104,62	772 655,30
	Matériel de transport	7 283,51	4 135,75		11 419,26
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 050,87	5 784,54	11 459,03	17 376,38
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 867 180,53	187 176,29	52 611,51	2 001 745,31
	TOTAL GENERAL	**1 870 449,90**	**187 176,29**	**52 611,51**	**2 005 014,68**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	26 224,54	48,31		26 272,85
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**26 224,54**	**48,31**		**26 272,85**
	TOTAL GÉNÉRAL	**26 224,54**	**48,31**		**26 272,85**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	48,31
	- financières	
	- exceptionnelles	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Tissus de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation de professionnel de l'expertise comptable

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SARL VIANDES MELUSINES - 86600 LUSIGNAN - 39475946	90 000,00	414 149,00	95,11	38 144,47
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 100,00		5 100,00
	Autres immobilisations financières	817,13		817,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 717,99	27 717,99	
	Autres créances clients	189 992,51	189 992,51	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	57 921,50	57 921,50	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	6 586,00	6 586,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	133,00	133,00	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	540,00	540,00	
	Charges constatées d'avance	31 900,75	31 900,75	
	TOTAUX	**320 708,88**	**314 791,75**	**5 917,13**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice 2 300,00
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable.

ENTREPRISES LIÉES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	130 384,00	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**130 384,00**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	126 171,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**126 171,00**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 278,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	693 113,00	
Total des dettes	**721 391,00**	
Produits		
Produits de participations	19 022,00	
Charges		
Charges financières	8 629,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 900,75
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**31 900,75**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 423,04
Autres créances	7 126,00
Disponibilités	
TOTAL	**32 549,04**

CAPITAUX PROPRES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 500,00	47,56
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 500,00	47,56

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'assemblée générale du 30 mai 2014 a décidé que les sommes inscrites dans le compte courant de la SARL AUBURTIN resteront bloquées à hauteur de 586 411.72 euros jusqu'au 30 mai 2019, sauf si les fonds propres de la SAS ABATTOIRS MELUSINS sont augmentés à due concurrence.
La SAS ABATTOIRS MELUSINS a procédé au remboursement de 50 000 euros en 2019.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		317 565,61	317 565,61		
Personnel & comptes rattachés		77 115,45	77 115,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		67 556,67	67 556,67		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	15 246,03	15 246,03		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	75 563,00	75 563,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		631 719,55	631 719,55		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 939,20	2 939,20		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**1 187 705,51**	**1 187 705,51**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 492,80
Dettes fiscales et sociales	177 815,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 939,20
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**255 247,31**

ENGAGEMENTS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 054,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,25 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	61 ans

Taux de turn over

cadres: 1%

non cadres: 3%

La méthode retenue est la méthode rétrospective.

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

SAS ABATTOIRS MELUSINS

SAS au capital de 214 000 €
Siège social : Le Pré Guichard
86600 - LUSIGNAN

RCS Poitiers n° 323 962 423

Exercice clos le 31 décembre 2019

PROJET D'AFFECTATION DES RESULTATS

Après avoir constaté l'existence de bénéfices distribuables, l'associé unique approuve leur affectation et répartition, à savoir :

. Autres réserves ..... 90 381.18 €

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis les trois derniers exercices.

CERTIFIE CONFORME

SAS ABATTOIRS MELUSINS

SAS au capital de 214 000 €
Siège social : Le Pré Guichard
86600 - LUSIGNAN

RCS Poitiers n° 323 962 423

Exercice clos le 31 décembre 2019

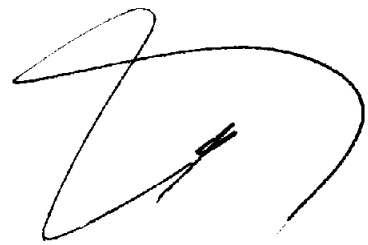
DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Après avoir constaté l'existence de bénéfices distribuables, l'associé unique approuve leur affectation et répartition, à savoir :

. Autres réserves ..... 90 381,18 €

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis les trois derniers exercices.

CERTIFIE CONFORME



Anthony ARRIVÉ
Pierre BALZEAU
Lionel BENOIST
Patrick CRUCHON
Pascal DEL'HOMME
Julien FRANÇOIS
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Philippe JOUBERT
Frédéric MENOU
Laurent MORILLON
Yves PAUGAM
Démosthène SIMONNEAU
Jacky TIFFOUIN

Commissaires aux Comptes

GREFFE

ABATTOIRS MELUSINS
Le Pré Guichard
86600 LUSIGNAN

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

ABATTOIRS MELUSINS
Société par actions simplifiée au Capital de 214 000 €
Le Pré Guichard
86600 LUSIGNAN

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale de la société ABATTOIRS MELUSINS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABATTOIRS MELUSINS relatifs à l'exercice clos le le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 ABATTOIRS MELUSINS 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

1. Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables exposés en annexe, nous nous sommes assurés du bien-fondé de celles suivies par votre société, ainsi que de leur correcte application dans les comptes annuels.

2. Estimations comptables

2.1 Nos travaux nous ont permis de nous assurer de la correcte estimation des titres de participation à la clôture de l'exercice, et de justifier, en particulier, l'absence de dépréciation.

2.2 Les « créances clients et comptes rattachés » représentent près de 50 % de l'actif circulant. Nos diligences ont consisté à nous assurer, par épreuves, de la sincérité des opérations traduites dans les comptes annuels ainsi que de la correcte application du principe d'indépendance des exercices. Ces travaux ont été complétés par la mise en œuvre de tests d'apurement.

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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

Poitiers, le 17 juillet 2020

Pour HSF AUDIT



Pierre BALZEAU
Gérant
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs au 31/12/19 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/18
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 269,37	3 269,37		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 075,84		22 075,84	22 075,84
Constructions	1 745 903,65	794 411,83	951 491,82	1 024 689,17
Installations tech., matériel et outillages industriels	484 158,77	405 882,54	78 276,23	84 773,69
Autres immobilisations corporelles	1 068 792,89	801 450,94	267 341,95	346 912,72
Immobilisations corporelles en cours	209 398,30		209 398,30	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	130 384,27		130 384,27	130 384,27
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 100,00		5 100,00	2 800,00
Autres immobilisations financières	817,13		817,13	817,13
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 669 900,22**	**2 005 014,68**	**1 664 885,54**	**1 612 452,82**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 000,00		14 000,00	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	217 710,50	26 272,85	191 437,65	140 927,76
Autres créances (3)	65 180,50		65 180,50	80 041,05
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 161,45		81 161,45	2 608,38
Charges constatées d'avance (3)	31 900,75		31 900,75	32 848,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**409 953,20**	**26 272,85**	**383 680,35**	**256 425,63**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 079 853,42**	**2 031 287,53**	**2 048 565,89**	**1 868 878,45**

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

BILAN PASSIF

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 214 000,00)	214 000,00	214 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	21 400,00	21 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	494 450,25	483 070,82
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	90 381,18	11 379,43
SITUATION NETTE	820 231,43	729 850,25
Subventions d'investissement	40 628,95	61 200,96
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**860 860,38**	**791 051,21**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	631 719,55	729 100,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	317 565,61	115 390,17
Dettes fiscales et sociales	235 481,15	233 337,02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	2 939,20	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 187 705,51**	**1 077 827,24**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 048 565,89**	**1 868 878,45**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*1 187 705,51*	*1 077 827,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 048 565,89 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 90 381,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Intégration fiscale

En application de la convention d'intégration fiscale conclue, la SARL AUBURTIN (mère) et la société ABATTOIRS MELUSINS (filiale) ont opté pour le régime de groupe, conformément aux dispositions des articles 223 A à 223 Q du CGI pour la période allant du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2019.
La charge d'impôt lui incombant (néant) est supportée par la société ABATTOIRS MELUSINS comme en l'absence d'intégration fiscale.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 6.66 ans
- Logiciels	entre 1 et 3 ans
- Aménagements divers	entre 8 et 10 ans
- Matériel de bureau	entre 3 et 5 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis-sement
LOGICIELS	3 269,37		3	
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**3 269,37**			

ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	3 269,37		
CORPORELLES	Terrains		22 075,84		
	Constructions — Sur sol propre		1 744 169,70		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 733,95		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		474 269,02		18 937,51
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 044 366,80		5 635,04
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		20 678,74		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		38 337,80		6 128,16
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				209 398,30
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 345 631,85		240 099,01
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		130 384,27		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		3 617,13		2 300,00
		TOTAL	134 001,40		2 300,00
		TOTAL GENERAL	3 482 902,62		242 399,01

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			3 269,37	
CORPORELLES	Terrains				22 075,84	
	Constructions — Sur sol propre				1 744 169,70	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				1 733,95	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			9 047,86	484 158,67	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			34 894,62	1 015 107,22	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				20 678,74	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			11 459,03	33 006,93	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				209 398,30	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		55 401,51	3 530 329,35	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				130 384,27	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 917,13	
		TOTAL			136 301,40	
		TOTAL GENERAL		55 401,51	3 669 900,12	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	3 269,37			3 269,37
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	721 031,45	73 110,65		794 142,10
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	183,03	86,70		269,73
Inst. techniques matériel et outil. industriels		389 495,43	25 434,97	9 047,86	405 882,54
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	726 136,24	78 623,68	32 104,62	772 655,30
	Matériel de transport	7 283,51	4 135,75		11 419,26
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 050,87	5 784,54	11 459,03	17 376,38
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 867 180,53	187 176,29	52 611,51	2 001 745,31
	TOTAL GENERAL	**1 870 449,90**	**187 176,29**	**52 611,51**	**2 005 014,68**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	26 224,54	48,31		26 272,85
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**26 224,54**	**48,31**		**26 272,85**
	TOTAL GÉNÉRAL	**26 224,54**	**48,31**		**26 272,85**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	48,31	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SARL VIANDES MELUSINES - 86600 LUSIGNAN - 39475946	90 000,00	414 149,00	95,11	38 144,47
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 100,00		5 100,00
	Autres immobilisations financières	817,13		817,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 717,99	27 717,99	
	Autres créances clients	189 992,51	189 992,51	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	57 921,50	57 921,50	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	6 586,00	6 586,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	133,00	133,00	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	540,00	540,00	
	Charges constatées d'avance	31 900,75	31 900,75	
	TOTAUX	**320 708,88**	**314 791,75**	**5 917,13**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice — 2 300,00
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ENTREPRISES LIÉES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	130 384,00	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**130 384,00**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	126 171,00	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**126 171,00**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 278,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	693 113,00	
Total des dettes	**721 391,00**	
Produits		
Produits de participations	19 022,00	
Charges		
Charges financières	8 629,00	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 900,75
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**31 900,75**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 423,04
Autres créances	7 126,00
Disponibilités	
TOTAL	**32 549,04**

CAPITAUX PROPRES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 500,00	47,56
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 500,00	47,56

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

S.A.S ABATTOIRS MELUSINS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'assemblée générale du 30 mai 2014 a décidé que les sommes inscrites dans le compte courant de la SARL AUBURTIN resteront bloquées à hauteur de 586 411.72 euros jusqu'au 30 mai 2019, sauf si les fonds propres de la SAS ABATTOIRS MELUSINS sont augmentés à due concurrence.
La SAS ABATTOIRS MELUSINS a procédé au remboursement de 50 000 euros en 2019.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		317 565,61	317 565,61		
Personnel & comptes rattachés		77 115,45	77 115,45		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		67 556,67	67 556,67		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	15 246,03	15 246,03		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	75 563,00	75 563,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		631 719,55	631 719,55		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 939,20	2 939,20		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**1 187 705,51**	**1 187 705,51**		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 492,80
Dettes fiscales et sociales	177 815,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 939,20
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**255 247,31**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 054,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,25 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	61 ans
Taux de turn over	
cadres: 1%	
non cadres: 3%	

La méthode retenue est la méthode rétrospective.