RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00606
Numéro SIREN : 751 415 431
Nom ou dénomination : SAS ABBAYE DE BELVAL

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2021 sous le numéro de dépôt 11503

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 744	6 622	122	199
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 596	24 046	550	2 491
Autres immobilisations corporelles	140 209	105 803	34 406	44 941
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 029		4 029	4 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 033		4 033	3 883
TOTAL (I)	**356 545**	**146 827**	**209 718**	**222 122**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	36 363		36 363	30 062
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 558		30 558	45 361
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 891		99 891	69 784
Autres	12 935		12 935	4 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	339 255		339 255	72 351
Charges constatées d'avance	14 348		14 348	13 941
TOTAL (II)	**533 349**		**533 349**	**235 913**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**889 894**	**146 827**	**743 067**	**458 035**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400	280 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-51	-78 783
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-673	-33 268
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**217 676**	**167 949**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		323 098	67 317
Emprunts et dettes financières diverses		63 369	82 518
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 917	1 225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 931	88 069
Dettes fiscales et sociales		72 412	50 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		665	665
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**525 392**	**290 086**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**743 067**	**458 035**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	102 252		102 252	132 790
Production vendue de biens	514 920	3 446	518 366	522 485
Production vendue de services	163 454		163 454	204 757
Chiffre d'affaires Net	**780 626**	**3 446**	**784 072**	**860 032**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			69 465	76 835
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 463	3 433
Autres produits			8	117
		TOTAL (I)	**863 008**	**940 417**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			52 666	75 879
Variation de stocks (marchandises)			14 803	272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			333 945	331 662
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-6 301	307
Autres achats et charges externes *			200 487	228 545
Impôts, taxes et versements assimilés			7 571	7 132
Salaires et traitements			192 097	242 645
Charges sociales			52 612	69 141
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 554	13 556
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			524	663
		TOTAL (II)	**860 957**	**969 803**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**2 051**	**-29 386**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			154	24
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**154**	**24**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 879	5 074
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**2 879**	**5 074**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-2 725**	**-5 050**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-673**	**-34 436**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 168
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**1 168**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**1 168**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**863 162**	**941 608**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**863 836**	**974 877**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-673**	**-33 268**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 743 067 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -673 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces évènements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, l'interruption de son activité entre le 17/03/2020 et le 11/05/2020, et n'a, par conséquent généré aucun chiffre d'affaires à compter de cette date.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas):

- Demande d'aide publique au fonds de solidarité au titre des mois de avril et mai 2020 pour un montant de 3 000 euros.
- Recours au chômage partiel pour un montant de 29 745 euros.
- Décalages pour le versement des cotisations sociales.
- Recours au Prêt Garanti Etat pour un montant de 200 000 euros.
- Recours à l'offre Rebond pour un montant de 30 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Concernant l'exercice 2020,au regard des perspectives de la société et de la valeur des marques pour l'activité fromages, aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels et site internet : 3 ans,
- Installations et Agencements divers : 5 à 10 ans,
- Matériels et outillages : 5 à 8 ans,
- Matériel de transport : 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau : 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations , les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens encourant à la production.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		174 677		
	TOTAL	**183 678**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		24 596		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		102 060		
Mat. de transport		25 137		
Mat. de bureau et info.,mobilier		13 012		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**164 804**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		4 029		
Prêts et autres immobilisations financières		3 883		200
	TOTAL	**7 912**		**200**
	TOTAL GENERAL	**356 395**		**200**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 677	
TOTAL			**183 678**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 596	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			102 060	
Mat. de transport			25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier			13 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**164 804**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			4 029	
Prêts et autres immobilisations financières		50	4 033	
TOTAL		**50**	**8 062**	
TOTAL GENERAL		**50**	**356 545**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	9 001			9 001
Autres postes d'immo. incorp.	7 900	77		7 977
	16 902	**77**		**16 979**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	22 104	1 941		24 046
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	58 675	10 063		68 737
Matériel de transport	25 137			25 137
Mat. de bureau et informatique, mobilier	11 456	473		11 929
Emballages récup. et divers				
	117 372	**12 477**		**129 848**
TOTAL GENERAL	**134 273**	**12 554**		**146 827**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
	DOTATIONS			REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'étab. et développement (I)						
Autres postes d'immo. incorp. (II)						
TOTAL						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.						
Inst. techniques, mat. et outillage indust.						
Inst. gales., agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récup. et divers.						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GENERAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 033		4 033
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	99 891	99 891	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 881	8 881	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 076	3 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	977	977	
Charges constatées d'avance	14 348	14 348	
TOTAL	**131 207**	**127 174**	**4 033**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	246 033	214 813	31 220	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 931	63 931		
Personnel et comptes rattachés	22 400	22 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 889	41 889		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 818	4 818		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 306	3 306		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 369	13 369		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	665	665		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**446 410**	**415 190**	**31 220**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 428			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 609	13 739
Dettes fiscales et sociales	32 124	25 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**44 733**	**39 567**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 881	877
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**8 881**	**877**

SAS ABBAYE DE BELVAL
Société par actions simplifiée
au capital de 218 400 euros
Siège social : 437 Rue Principale
Hameau de Belval, 62130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 AVRIL 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -673,29 euros de la manière suivante :

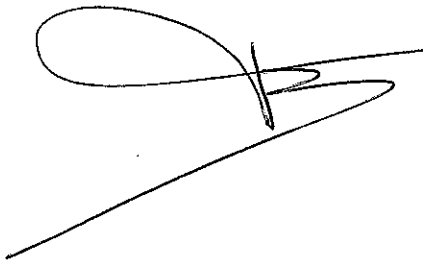
Perte de l'exercice : -673,29 euros
En totalité au compte "report à nouveau" débiteur
S'élevant ainsi à -724,45 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 avril 2021

Cette résolution, mise aux voix, est adopté à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
L'ASSOCIATION ABBAYE DE BELVAL



SAS ABBAYE DE BELVAL

Société par Actions Simplifiée au capital de 218 400 euros
437 rue Principale- Hameau de Belval – 62 130 TROISVAUX
751 415 431 RCS ARRAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

DBLA • 1, rue Macquart • 59000 Lille
Tél. : +33 3 20 911 848 • www.dbla.fr

SARL au capital de 450.000 euros • Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Nord-Pas-de-Calais
et membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Douai

RCS : 788 699 072
TVA : FR90 788 699 072

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Société SAS ABBAYE DE BELVAL
Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS ABBAYE DE BELVAL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 Justification des appréciations

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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.

Lille, le 7 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes
Decourcelle Barrois Loridan Associés



François Loridan
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 001	9 001		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 744	6 622	122	199
Fonds commercial	166 578		166 578	166 578
Autres immobilisations incorporelles	1 355	1 355		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 596	24 046	550	2 491
Autres immobilisations corporelles	140 209	105 803	34 406	44 941
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 029		4 029	4 029
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 033		4 033	3 883
TOTAL (I)	**356 545**	**146 827**	**209 718**	**222 122**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	36 363		36 363	30 062
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 558		30 558	45 361
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 891		99 891	69 784
Autres	12 935		12 935	4 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	339 255		339 255	72 351
Charges constatées d'avance	14 348		14 348	13 941
TOTAL (II)	**533 349**		**533 349**	**235 913**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**889 894**	**146 827**	**743 067**	**458 035**

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	218 400	218 400	280 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-51	-78 783
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-673	-33 268
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**217 676**	**167 949**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		323 098	67 317
Emprunts et dettes financières diverses		63 369	82 518
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 917	1 225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 931	88 069
Dettes fiscales et sociales		72 412	50 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		665	665
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**525 392**	**290 086**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**743 067**	**458 035**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	102 252		102 252	132 790
Production vendue de biens	514 920	3 446	518 366	522 485
Production vendue de services	163 454		163 454	204 757
Chiffre d'affaires Net	**780 626**	**3 446**	**784 072**	**860 032**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			69 465	76 835
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 463	3 433
Autres produits			8	117
		TOTAL (I)	**863 008**	**940 417**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			52 666	75 879
Variation de stocks (marchandises)			14 803	272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			333 945	331 662
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-6 301	307
Autres achats et charges externes *			200 487	228 545
Impôts, taxes et versements assimilés			7 571	7 132
Salaires et traitements			192 097	242 645
Charges sociales			52 612	69 141
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 554	13 556
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			524	663
		TOTAL (II)	**860 957**	**969 803**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**2 051**	**-29 386**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			154	24
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**154**	**24**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 879	5 074
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**2 879**	**5 074**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-2 725**	**-5 050**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-673**	**-34 436**

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 168
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**1 168**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**1 168**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**863 162**	**941 608**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**863 836**	**974 877**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-673**	**-33 268**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES DBLA

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 743 067 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -673 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces évènements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, l'interruption de son activité entre le 17/03/2020 et le 11/05/2020, et n'a, par conséquent généré aucun chiffre d'affaires à compter de cette date.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité (exposé des mesures mises en oeuvre selon les cas):

- Demande d'aide publique au fonds de solidarité au titre des mois de avril et mai 2020 pour un montant de 3 000 euros.
- Recours au chômage partiel pour un montant de 29 745 euros.
- Décalages pour le versement des cotisations sociales.
- Recours au Prêt Garanti Etat pour un montant de 200 000 euros.
- Recours à l'offre Rebond pour un montant de 30 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

DBLA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Concernant l'exercice 2020,au regard des perspectives de la société et de la valeur des marques pour l'activité fromages, aucune dépréciation n'a été constatée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels et site internet : 3 ans,
- Installations et Agencements divers : 5 à 10 ans,
- Matériels et outillages : 5 à 8 ans,
- Matériel de transport : 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau : 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations , les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens encourant à la production.

Créances

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

DBLA DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	9 001		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 677		
TOTAL	**183 678**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	24 596		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	102 060		
Mat. de transport	25 137		
Mat. de bureau et info., mobilier	13 012		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**164 804**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 029		
Prêts et autres immobilisations financières	3 883		200
TOTAL	**7 912**		**200**
TOTAL GENERAL	**356 395**		**200**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			9 001	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			174 677	
TOTAL			**183 678**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 596	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			102 060	
Mat. de transport			25 137	
Mat. de bureau et info., mobilier			13 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**164 804**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			4 029	
Prêts et autres immobilisations financières		50	4 033	
TOTAL		**50**	**8 062**	
TOTAL GENERAL		**50**	**356 545**	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	9 001			9 001
Autres postes d'immo. incorp.	7 900	77		7 977
	16 902	**77**		**16 979**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	22 104	1 941		24 046
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	58 675	10 063		68 737
Matériel de transport	25 137			25 137
Mat. de bureau et informatique, mobilier	11 456	473		11 929
Emballages récup. et divers				
	117 372	**12 477**		**129 848**
TOTAL GENERAL	**134 273**	**12 554**		**146 827**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DBLA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretienset grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

DELVA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
12

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 033		4 033
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	99 891	99 891	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 881	8 881	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 076	3 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	977	977	
Charges constatées d'avance	14 348	14 348	
TOTAL	**131 207**	**127 174**	**4 033**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

DBLA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	246 033	214 813	31 220	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 931	63 931		
Personnel et comptes rattachés	22 400	22 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 889	41 889		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 818	4 818		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 306	3 306		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	13 369	13 369		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	665	665		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**446 410**	**415 190**	**31 220**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 428			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

DELVAL - DECOURCELLE BARROIS LORIDANT & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 609	13 739
Dettes fiscales et sociales	32 124	25 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**44 733**	**39 567**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 881	877
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**8 881**	**877**

DELA - DECOURCELLE BARROIS LORIDAN ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES