RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001351

Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 460	26 116	344	580
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	139 758	139 758		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	221 777	170 317	51 460	36 315
	Autres immobilisations corporelles	329 936	171 129	158 807	192 843
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	800		800	800
	TOTAL (II)	**718 731**	**507 320**	**211 411**	**230 538**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	37 284		37 284	21 803
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 700		2 700	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	744 554	10 110	734 444	448 702
	Autres créances	68 871		68 871	149 223
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70 000		70 000	70 000
	DISPONIBILITES	750 971		750 971	890 716
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 602		20 602	14 037
	TOTAL (III)	**1 694 983**	**10 110**	**1 684 874**	**1 594 482**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 413 715**	**517 430**	**1 896 285**	**1 825 020**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation	80 505	80 505
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	579 380	298 832
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**242 368**	**280 548**
	Subventions d'investissement	42 221	57 092
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 109 475**	**881 977**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	22 000	22 000
	Provisions pour charges	36 077	41 910
	Total des provisions	**58 077**	**63 910**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	106 565	155 699
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 117	35 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 353	261 197
	Dettes fiscales et sociales	305 422	403 041
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 277	24 079
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**728 734**	**879 133**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 896 285**	**1 825 020**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	242 368,29	280 548,15
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	671 690	879 133
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		40
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 896 285** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 602 128** euros et un total **charges** de **2 359 759** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **242 368** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2021 avait une durée de 12 mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31/08/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Il est précisé que le principe de continuité d'exploitation a été maintenu pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au **31/08/2022**, compte tenu des actions entreprises et de l'engagement de soutien financier accordé par les principaux associés de la société pour une durée de 12 mois.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Règles et Méthodes Comptables

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets :	12 mois
* Matériel et outillage :	3 à 5 ans
* Agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur du stock déterminée selon le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est inférieure à la valeur brute du stock déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle du Bétail et viandes (B044) .

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE

La provision a été inscrite dans les comptes pour 36 076.54 euros.

Subventions

La société a perçu des subventions d'un montant de 74 160 euros et de 22683.10 euros pour financer les travaux de la salle de découpe. Ces subventions sont comptabilisées en produits exceptionnels. Celles-ci sont rapportées au résultat au prorata des dépenses qu'elles financent.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	28 460				2 000	26 460
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**28 460**				**2 000**	**26 460**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	139 758					139 758
	Instal technique, matériel outillage industriels	204 796		31 406		14 426	221 777
	Instal., agencement, aménagement divers	289 596		4 735		1 379	292 952
	Matériel de transport			1 104		1 104	
	Matériel de bureau, mobilier	25 278		14 792		3 085	36 985
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**659 428**		**52 037**		**19 993**	**691 471**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	800					800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**800**					**800**
	TOTAL	**688 688**		**52 037**		**21 993**	**718 731**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	27 880	(1 764)		26 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**27 880**	**(1 764)**		**26 116**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	139 758			139 758
	Instal technique, matériel outillage industriels	168 481	15 772	13 936	170 317
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	99 941	49 057	1 379	147 618
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 091	4 505	3 085	23 511
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**430 270**	**69 334**	**18 400**	**481 204**
	TOTAL	**458 150**	**67 570**	**18 400**	**507 320**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	22 000			22 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	41 910	36 077	41 910	36 077
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**63 910**	**36 077**	**41 910**	**58 077**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 250	2 860		10 110
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**7 250**	**2 860**		**10 110**
	TOTAL GENERAL	**71 159**	**38 937**	**41 910**	**68 186**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		38 937	41 910	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	800		800
	Clients douteux ou litigieux	16 542	16 542	
	Autres créances clients	728 012	728 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 416	28 416	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	37 386	37 386	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 069	3 069	
	Charges constatées d'avances	20 602	20 602	
	TOTAL DES CREANCES	**834 828**	**834 028**	**800**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	106 565	49 521	57 044	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	117	117		
	Fournisseurs et comptes rattachés	280 353	280 353		
	Personnel et comptes rattachés	164 270	164 270		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 112	83 112		
	Impôts sur les bénéfices	1 777	1 777		
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 054	40 054		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 209	16 209		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	35 000	35 000		
	Autres dettes	1 277	1 277		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**728 734**	**671 690**	**57 044**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 053
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 250,00	35,2941	150 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**4 250,00**	**35,2941**	**150 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation	80 505				80 505
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	298 832	280 548			579 380
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	280 548	(280 548)		242 368	242 368
Subventions d'investissement	57 092			(14 871)	42 221
Provisions réglementées					
TOTAL	**881 977**			**227 497**	**1 109 475**

Date de l'assemblée générale 01/02/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 881 977
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 881 977
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 227 497

Produits et Charges exceptionnels
au 31/08/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67520000 - VNC DES IMMOS CORPORELLES	490	
77500000 - PRODUITS DE CESSIONS D ACTIFS		2 490
77700000 - QUOTE PART DE SUBVENTION		14 871
77810000 - PRODUITS SUR TAXE SANITAIRES		3 176
Totalisation	**490**	**20 537**

Transferts de charges

	31/08/2022
REFACTURATION CLIENTS FRAIS	392
VIREMENT DRFIP - RBT TICFE 09/2021 A 08/2022	27 936
INDEMNITES JOURNALIERES	10 639
TOTAL	**38 967**

Produits à recevoir

		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		**261 997**
Autres créances clients		**221 541**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*221 541*	
Autres créances		**40 455**
FOURNISSEURS AAR	*2 418*	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	*37 386*	
PRODUITS A RECEVOIR	*652*	

Charges à payer

		31/08/2022
Total des Charges à payer		**246 203**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**64 194**
FOURNISSEURS FNP	*64 194*	
Dettes fiscales et sociales		**182 009**
DETTES PROV.CONGES A PAYER	*44 247*	
PERSONNEL PROVISION 13 MOIS	*32 439*	
PROVISION PRIMES	*46 035*	
PROV.CH / CP	*19 355*	
PERSONNEL CHARGES SUR PROV 13	*13 430*	
CHARGES SOCIALES PRIMES	*11 330*	
TAXE D APPRENTISSAGE	*606*	
FORMATION PROFESSIONNELLE	*488*	
TAXE D ASSAINISSEMENT SDA	*7 291*	
CFE	*5 367*	
CVAE	*1 423*	

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	20 602	14 037	6 566	46,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**20 602**	**14 037**	**6 566**	46,78

Effectif moyen

		31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		1	
	Employés		3	
	Ouvriers		16	
	TOTAL		**20**	

ABAG – Abattoirs de Grenoble

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

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 31 JANVIER 2023

Pour copie certifiée conforme,

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

ABAG – Abattoirs de Grenoble

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 31 JANVIER 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 août 2022 font apparaître un bénéfice d'un montant de 242.368 euros, qu'elle décide d'affecter en totalité au poste « Autres réserves » créditeur, lequel sera ainsi porté de la somme de 579.380 euros à la somme de 821.748 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,

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