Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/07/2024 - 3589 - 2021 B 00588 - 901 900 407 - ABATTOIR DE LA BAIE DU COTENTIN

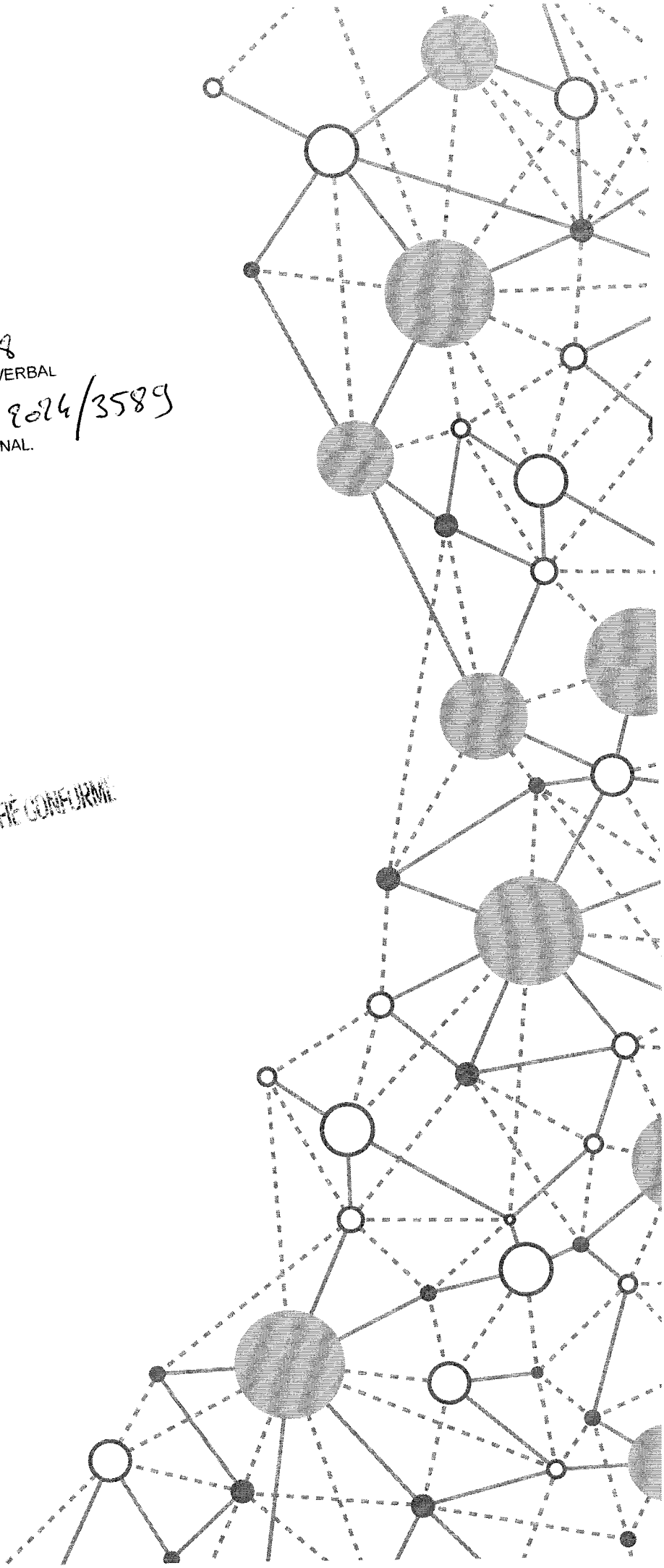
KPMG

Abattoir de la Baie du Cotentin

POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N° 2024/3589
LE 17.07.24
LE GREFFIER DU TRIBUNAL.

Comptes annuels

CERTIFIÉ CONFORME



KPMG

Bilan actif

Abattoir de la Baie du Cotentin

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	54 063	8 573	45 489	20 661
		Inst. techniques, mat. out. industriels	14 669	3 505	11 164	6 646
		Autres immobilisations corporelles	9 989		9 989	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**78 721**	**12 078**	**66 642**	**27 307**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	167		167	15
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	20 612		20 612	15 047
		TOTAL	**20 779**		**20 779**	**15 062**
		Total de l'actif immobilisé	**99 501**	**12 078**	**87 422**	**42 369**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	5 000		5 000	23 616
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	9 132		9 132	
		TOTAL	**14 132**		**14 132**	**23 616**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	157 503		157 503	69 822
		Autres créances	169 479		169 479	62 306
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**326 983**		**326 983**	**132 129**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	80 051		80 051	56 450
		TOTAL	**80 051**		**80 051**	**56 450**
	Charges constatées d'avance		8 102		8 102	2 044
	Total de l'actif circulant		**429 270**		**429 270**	**214 239**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**528 771**	**12 078**	**516 692**	**256 609**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.15.0

KPMG

Bilan passif

Abattoir de la Baie du Cotentin

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 94 250)	94 250	75 530
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-616 407	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-592 022	-616 407
	Situation nette avant répartition	**-1 114 179**	**-540 877**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**-1 114 179**	**-540 877**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	445 444	280 724
	Emprunts et dettes financières divers (3)	434 427	
	Total	**879 872**	**280 724**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	374 878	346 829
	Dettes fiscales et sociales	244 445	112 276
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	131 675	57 655
	Instruments de trésorerie		
	Total	**750 999**	**516 761**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 630 872**	**797 486**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**516 692**	**256 609**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	763 901	212 823
	à moins d'un an	866 970	584 662
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.15.0

KPMG

Compte de résultat

Abattoir de la Baie du Cotentin

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 08/07/2021 Au 31/12/2022 18 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	26 230		26 230	25 007
	Production vendue : - Biens	332 524		332 524	56 563
	- Services	1 230 899		1 230 899	1 055 270
	Chiffre d'affaires net	**1 589 653**		**1 589 653**	**1 136 841**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				1 597
	Subventions d'exploitation			6 640	16 682
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			195	407
	Autres produits				
	Total			**1 596 490**	**1 155 527**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			51 479	
	Variation de stocks			-9 132	
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			338 456	27 980
	Variation de stocks			18 616	-23 616
	Autres achats et charges externes (3)			876 250	866 898
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 834	4 159
	Salaires et traitements			623 605	640 951
	Charges sociales			260 634	247 393
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements / provisions			9 025	3 053
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			4 026	1 920
	Total			**2 176 797**	**1 768 739**
	Résultat d'exploitation A			**-580 307**	**-613 211**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			378	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**378**	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 127	3 150
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**5 127**	**3 150**
	Résultat financier D			**-4 748**	**-3 150**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**-585 055**	**-616 362**

Edité à partir de Loop V5.15.0

KPMG

Compte de résultat

Abattoir de la Baie du Cotentin

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 08/07/2021 Au 31/12/2022 18 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 966	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**6 966**	**45**
Résultat exceptionnel		F	**-6 966**	**-45**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-592 022**	**-616 407**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	-6 048
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

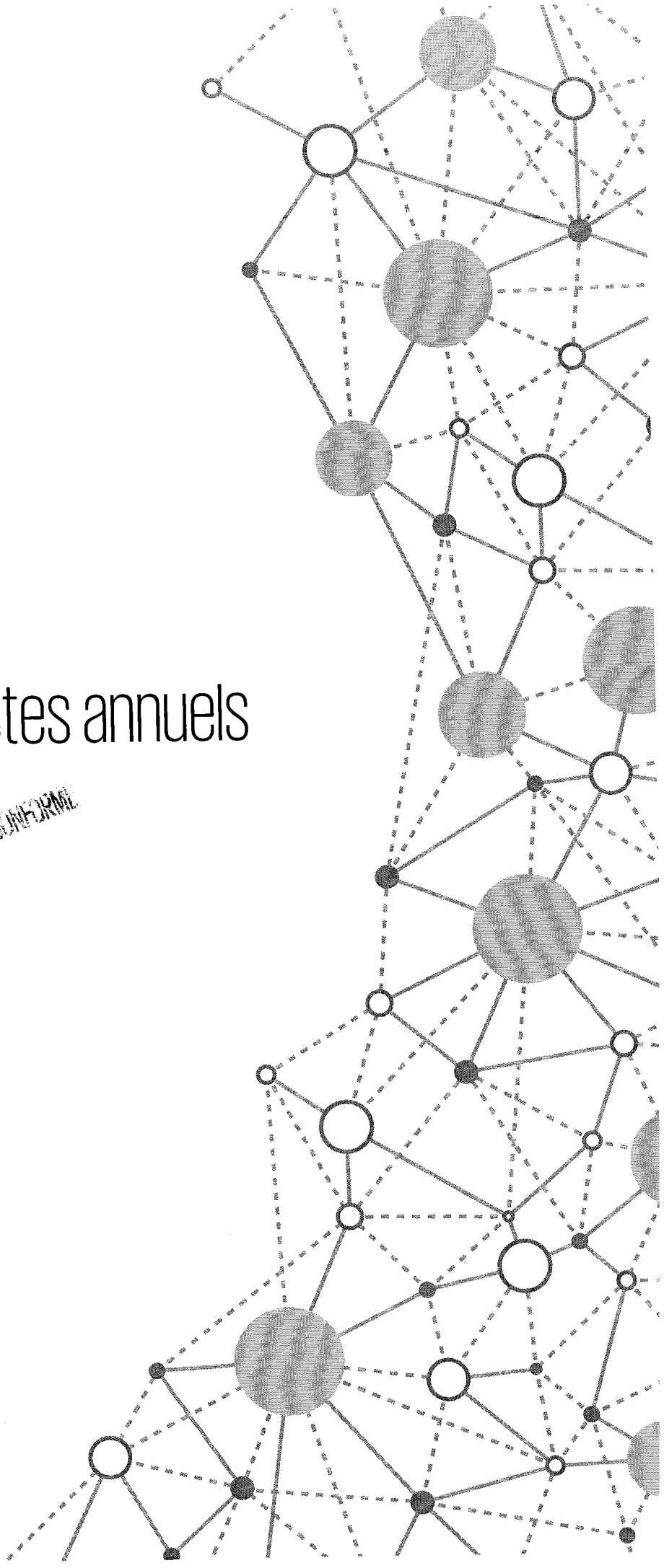
Edité à partir de Lcop V5.15.0

KPMG

Abattoir de la Baie du Cotentin

Annexe des comptes annuels

CERTIFIÉ CONFORME



KPMG

SA Abattoir de la Baie du Cote

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
1.3. Evènements postérieurs à la clôture 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
Augmentations 3
Diminutions 3
2.1.3. Immobilisations financières 3
Augmentations 3
Diminutions 3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 4
2.1.4. Stocks 4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés 4
2.1.5. Produits à recevoir 4
2.1.6. Créances 5
2.1.7. Disponibilités et divers 5
2.2. Passif 6
2.2.1. Capitaux propres 6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 6
2.2.2. Provisions pour risques et charges 7
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 8
2.2.4. Charges à payer 9
3. Informations relatives au compte de résultat 9
4. Impôt sur les bénéfices 10
5. Autres informations 10
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 10
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 10
5.3. Engagements hors bilan 10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Suite au départ d'Olivier Rangee, la direction du site a été reprise par Astrid Arnaud à compter d'octobre 2023.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que le conflit en Ukraine n'a pas d'impact significatif sur notre activité sur l'exercice clos le 31 décembre 2023.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

La société a constaté un état de cessation des paiements et est donc entrée dans une procédure de redressement judiciaire le 19 mars 2024.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.2. Immobilisations incorporelles

Aucune immobilisation incorporelle au 31 décembre 2023.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.4. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	31 690	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	3 480	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 202	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	9 989	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.5. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	152	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	5 565	-	-

2.6. Informations relatives aux filiales et participations

Néant.

2.7. Stocks

2.8. Stocks de produits achetés

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un stock est inférieure à son coût d'acquisition.

2.9. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	-

2.10. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		20 612	-	20 612
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		157 504	157 504	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		300	300	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	168 739	168 739	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	440	440	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			8 103	8 103	-
		TOTAL	355 698	335 086	20 612

2.11. Disponibilités et divers

Il n'y a pas de VMP à la clôture.

2.12. Passif

2.13. Capitaux propres

2.14. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	75 530	18 720	-	94 250
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	616 407	-616 407
Résultat	-616 407	616 407	592 023	-592 023
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-540 877	635 127	1 208 430	-1 114 180

La société est une Société Coopérative d'Intérêt Collectif à capital variable. Au 31 décembre 2023, le capital est composé de 9 425 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

2.15. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.16. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	445 445	103 971	341 474	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	374 878	374 878	-	-
Personnel et comptes rattachés	103 064	103 064	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	140 549	140 549	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	41	41	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	791	791	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	434 428	12 000	48 000	374 428
Autres dettes	131 676	131 676	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 630 872	866 971	389 474	374 428

2.17. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	55 637
Charges sociales provisionnées	21 011
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	195
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	51 394
RRR à accorder, avoirs à établir	7 353
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	261
Divers	-
TOTAL	135 851

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	26 230	-	26 230
Production vendue : - Biens - Services	332 525 1 230 899	- -	332 525 1 230 899
Chiffre d'affaires net	1 589 654	-	1 589 654

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-585 056	-6 967
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVLT	-	-
	Résultat après impôts	-585 056	-6 967

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	15 364	15 364
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

5.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	349 302	355 047
Nantissements et hypothèques	-	-

ABATTOIR DE LA BAIE DU COTENTIN
Société coopérative d'intérêt collectif à forme anonyme
SCIC SA à capital variable, au capital minimum de 18 500 euros
Siège social : Route Américaine 50500 MEAUTIS
901 900 407 RCS COUTANCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 592 022,54 euros au compte "report à nouveau".

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

