
PROCES-VERBAL
DE DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un et le 24 juin, à 16 h 30,

La société DAROME, société par actions simplifiée au capital de 5 974 595 € ayant son siège social au 6 boulevard Joffre à 91490 MILLY LA FORET, enregistrée au RCS d'Evry 433 967 957, l'associée unique de la société **A L'OLIVIER GROUPE**, société par actions simplifiée au capital de 500 000 € ayant son siège social au 32 rue Jacques Robert, 95500 LE THILLAY, enregistrée au RCS de Pontoise B 562 027 623 (« **Société** »),

Connaissance prise du rapport de gestion du Président, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils ont été établis par le Président.

DEUXIEME DECISION

Le résultat net au 31 décembre 2020 est une perte de 930 266 € contre un bénéfice de 46 860 € en 2019.

L'associée unique décide d'affecter en totalité la perte de l'exercice de 930 266 € au compte de report à nouveau de 1 911 005 €, qui s'établit ainsi à un solde de 980 739 €.

Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet de procéder à toutes formalités légales.



Pour l'associée unique,
DAROME,
Représentée par Charles DARBONNE

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert 95500 LE THILLAY
Numéro de RCS 562 027 623
Pontoise

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2020

Certifiés conformes

Jean-Pierre JOUVE

Signature du représentant légal

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JP Jouve', with a stylized flourish extending to the right.

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 286 407	899 812	6 186 219	9 494 292
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	133 502	3 939	137 442	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 419 909	903 752	6 323 662	9 494 292
Production stockée			(252 906)	(17 792)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 766	22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			113 060	24 789
Autres produits (1) (11)			2 430	8 804
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 191 012	9 510 116
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 357 342	1 816 695
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 211 779	3 793 167
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(42 145)	(74 261)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 480 340	1 883 857
<i>Total charges externes</i>			<i>5 007 317</i>	<i>7 419 459</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			199 538	199 868
Charges de personnel				
Salaires et traitements			966 253	1 056 614
Charges sociales (10)			352 892	395 788
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 319 146</i>	<i>1 452 402</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			294 424	304 190
Dotations aux provisions sur immobilisations			14 084	13 279
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 664	
Dotations aux provisions pour risques et charges			14 436	26 564
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>446 609</i>	<i>344 034</i>
Autres charges (12)			15 919	13 482
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 988 530	9 429 247
RESULTAT D'EXPLOITATION			(797 518)	80 869
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			175 550	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				3 567
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				1 434
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			175 550	5 002
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			17 968	16 418
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			17 968	16 418
RESULTAT FINANCIER			157 581	(11 416)
RESULTAT COURANT			(639 936)	69 452

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 254	2 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 700	
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 954	131 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 227	139 677
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	283 057	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	301 284	139 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(290 329)	(8 677)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		13 915
TOTAL DES PRODUITS	6 377 517	9 646 118
TOTAL DES CHARGES	7 307 784	9 599 258
BENEFICE ou PERTE	(930 266)	46 860

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 8 254

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 5 403

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 45 490

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 1 500

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	15 076	6 438	
Frais de développement	328 857	279 159	49 697	
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 576	21 772	3 842
Fonds commercial (1)	735 682	302 974	432 708	106 357
Autres immobilisations incorporelles	34 951	34 588	363	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 155 357</i>	<i>644 375</i>	<i>510 981</i>	<i>110 200</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	723 964	410 814	313 150	363 334
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 752 171	5 026 191	1 725 979	1 039 878
Autres immobilisations corporelles	468 267	554 263	(85 996)	21 164
Immobilisations en cours	5 475		5 475	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>7 949 879</i>	<i>5 991 270</i>	<i>1 958 609</i>	<i>1 424 377</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				1 324 863
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	164 050		164 050	154 050
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>164 050</i>		<i>164 050</i>	<i>1 478 913</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 269 287	6 635 646	2 633 641	3 013 491
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 263 943		2 263 943	661 535
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	890 864	78 562	812 302	660 277
<i>Total des stocks</i>	<i>3 154 808</i>	<i>78 562</i>	<i>3 076 246</i>	<i>1 321 812</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 798 406	58 350	1 740 056	1 465 558
Autres créances	143 667		143 667	593 239
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 942 073</i>	<i>58 350</i>	<i>1 883 723</i>	<i>2 058 798</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 005 670		1 005 670	1 022 185
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 005 670</i>		<i>1 005 670</i>	<i>1 022 185</i>
ACTIF CIRCULANT	6 102 552	136 912	5 965 639	4 402 796
Charges constatées d'avance	67 850		67 850	16 475
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 439 690	6 772 558	8 667 131	7 432 763

(1) dont droit au bail 281 909

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 911 004	1 864 144
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(930 266)	46 860
<i>Total situation nette</i>	<i>1 553 605</i>	<i>2 483 871</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 619	
CAPITAUX PROPRES	1 555 225	2 483 871
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	52 266	
Provisions pour charges	41 000	26 564
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	93 266	26 564
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 345 737	1 662 007
Emprunts et dettes financières divers	4 035 174	1 527 789
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 380 912</i>	<i>3 189 797</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	941 775	1 340 279
Dettes fiscales et sociales	545 494	276 994
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 487 269</i>	<i>1 617 274</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150 458	115 256
<i>Total dettes diverses</i>	<i>150 458</i>	<i>115 256</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 018 639	4 922 327
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 667 131	7 432 763

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « Société ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2020 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général).....	8 667 131 €
Compte de résultat (perte).....	-930 266 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Selon la décision de l'associée unique de la Société en date du 18 décembre 2020, la dénomination sociale de la société BAILLY a été changée pour la suivante : A L'OLIVIER GROUPE à compter du 1er janvier 2021.

Afin de renforcer le pôle huile du groupe DAROME et de le rendre plus solide, notamment dans un contexte de crise sanitaire, de simplifier le circuit de distribution pour mieux satisfaire ses clients, de créer des synergies fournisseurs et de renforcer le sentiment d'appartenance des équipes à un projet de développement commun la Société a réorganisé le groupe de façon interne en vue de regrouper l'ensemble des pôles de distribution.

Selon la décision de l'associée unique en date du 19 novembre 2020, la Société a autorisé avec un effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2020, la Transmission Universelle des Patrimoines des sociétés (TUP) :

- A L'OLIVIER, société par actions simplifiée à associé unique, au capital de 300 000 euros ayant son siège social sis 4ème Avenue 3594 M – BP 538 à Carros Cedex 01 (06516), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Grasse sous le numéro 333 746 550 ;
- HUILERIE DE NEUVILLE, société par actions simplifiée à associé unique, au capital social de 124 200 euros, dont le siège social est situé 2 rue Robert Schumann à Neuville-de-Poitou (86170), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Poitiers sous le numéro 444 677 868 ;
- ALO DEVELOPPEMENT, société par actions simplifiée à associé unique, au capital social de 78 750 euros ayant son siège social sis 7 rue Saint François de Paule à Nice (06300), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nice sous le numéro 447 998 071.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice 2020. La COVID-19 a eu un impact important sur l'activité de 2020, et notamment sur le chiffre d'affaires.

Les mesures suivantes ont été prises :

- Mise en place du télétravail
- Mise en place d'un programme de sécurisation de la trésorerie
- Recours au chômage partiel
- Acquisition d'équipement de sécurité

Mais sans impact sur la continuité de l'exploitation.

4. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

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

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 155 356 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2020.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	38 794
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	44 972
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	33 000
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	30 507
Frais de développement	328 858
TOTAL	1 155 356

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Au 31 décembre 2020, les dépréciations suivantes ont été constatées :

- Dépréciation du droit au bail « Rivoli » pour 105 573 €
- Dépréciation du fonds de commerce « HSA » pour 197 401 €

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 164 050 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2020 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Les Titres de participation ont mécaniquement été soldé consécutivement à la Transmission Universelle de Patrimoine.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût d'acquisition selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 3 076 245 € à l'actif du bilan contre 1 321 812 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'apport des sociétés absorbées.

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Le compte client de la société sœur DAREGAL figure pour un montant de 363 320 € parmi les créances clients à la clôture de l'exercice.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 20 283 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 500 000 € au 31 décembre 2020, divisé en 5.000 actions de 100 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2019 (-928 647 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -930 266 € et d'un solde d'amortissements dérogatoire de 1 620 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 662 007 € était représenté par un nouvel emprunt contracté en 2019. Il figure pour 1 345 737 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 572 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 1 029 165 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 4 035 175 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 2 401 127 € et envers la société sœur DAREGAL pour 1 634 048 €.

Fournisseurs

Le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 27 100 € parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

La Société a connu une baisse d'activité conséquente au cours de l'exercice écoulé de 33%, en réalisant en 2020 un chiffre d'affaires de 6 324 K€ contre 9 494 K€ l'année précédente.

Cette variation de chiffre d'affaires s'explique exclusivement par l'impact de la crise sanitaire du fait d'un point très significatif de l'activité Restauration Hors Foyer (RHF) dans l'activité de la Société.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2020, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société n'était pas concernée.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 67 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2020. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 862 291 euros et une dette actuarielle de 225 264 euros au 31 décembre 2020. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement post-clôture n'est à mentionner.

Aucun autre évènement significatif susceptible de modifier les comptes de la Société au 31 décembre 2020, n'est apparu postérieurement à la clôture

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			350 373
Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 200		694 783
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	110 200		1 045 157
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	723 964		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 196 965		3 788 205
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	62 117		100 189
- Matériel de bureau et mobilier informatique	191 517		122 732
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 475
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 174 565		4 016 604
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 324 863	45 000	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 040		10 010
<i>Total immobilisations financières</i>	1 478 903	45 000	10 010
TOTAL GENERAL	5 763 669	45 000	5 071 771

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			350 373	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			804 983	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 155 357	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			723 964	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		232 999	6 752 171	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		8 290	154 017	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			314 250	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			5 475	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		241 289	7 949 879	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 369 863		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			164 050	
<i>Total immobilisations financières</i>		1 369 863	164 050	
TOTAL GENERAL		1 611 153	9 269 287	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		294 236		294 236
Autres immobilisations incorporelles		47 165		47 165
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		341 401		341 401
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	360 630	50 184		410 814
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 157 086	3 001 351	132 246	5 026 191
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	62 117	83 484	8 290	137 311
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 353	246 598		416 951
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 750 186	3 381 620	140 536	5 991 270
TOTAL GENERAL	2 750 186	3 723 021	140 536	6 332 671

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles			469			84	385
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			469			84	385
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages			1 707				1 707
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers			152			625	(473)
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 860			625	1 234
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL			2 329			710	1 619
TOTAL GENERAL non ventilé			2 329			710	1 619

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		2 329	710			1 619
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		2 329	710			1 619
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		52 266				52 266
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>52 266</i>				<i>52 266</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	26 564	14 436				41 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 564	66 702				93 266
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles		302 974				302 974
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours		132 852	54 290			78 562
Sur comptes clients	13 279	58 350	13 279			58 350
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 279	494 177	67 569			439 887
TOTAL GENERAL	39 843	563 209	68 280			534 773
Dont dotations et reprises d'exploita		152 184	67 569			
Dont dotations et reprises financière						
Dont dotations et reprises exception		283 057	710			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	164 050		164 050	154 050
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>164 050</i>		<i>164 050</i>	<i>154 050</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37 629	37 629		6 437
Autres créances clients	1 760 777	1 760 777		1 472 400
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 132	2 132		1 142
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	317	317		
Impôts sur les bénéfices				101 720
Taxe sur la valeur ajoutée	33 979	33 979		124 949
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	77 648	77 648		
Groupe et associés (2)				359 439
Débiteurs divers	29 588	29 588		5 988
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 942 073</i>	<i>1 942 073</i>		<i>2 072 078</i>
Charges constatées d'avance	67 850	67 850		16 475
TOTAL DES CREANCES	2 173 974	2 009 923	164 050	2 242 604
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 345 737	316 875	1 028 861		1 662 007
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (					
Fournisseurs et comptes rattachés	941 775	941 775			1 340 279
Personnel et comptes rattachés	210 195	210 195			91 159
Sécurité sociale et autres organismes soc	318 959	318 959			169 285
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	988	988			25
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 350	15 350			16 524
Dettes sur immobilisations et comptes ratt					
Groupe et associés (2)	4 035 174	4 035 174			1 527 789
Autres dettes	150 458	150 458			115 256
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 018 639	5 989 777	1 028 861		4 922 327
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 872			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	88 807	5 988
<i>Total créances</i>	<i>88 807</i>	<i>5 988</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	88 807	5 988

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	281 638	129 066
<i>Total dettes d'exploitation</i>	281 638	129 066
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 963	
<i>Total dettes diverses</i>	6 963	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	288 601	129 066

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	5 445	14 222
REDEVANCE	1 000	1 000
ASSURANCE	22 342	713
COTISATION	1 193	540
LOYER	33 750	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>67 850</i>	<i>16 475</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 850	16 475
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	67 850	16 475

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 850	16 475
---	---------------	---------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
PUBLICITE	3 426	
MATERIEL DE BUREAU	692	
<i>Total charges d'exploitation</i>	67 850	16 475
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 850	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	67 850	

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 850	
---	---------------	--

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
VENTES MARCHANDISES	5 292 866	893 353	6 186 219	7 501 327	1 992 966	9 494 293	-34,84%
SERVICES	133 502	3 939	137 442				
TOTAL	5 426 369	897 292	6 323 662	7 501 327	1 992 966	9 494 293	-33,40%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	746	138 255
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 481	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>18 227</i>	<i>138 255</i>
Charges sur exercices antérieurs		1 422
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	283 057	
Total des charges exceptionnelles	301 284	139 677

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	8 254	2 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 700	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>2 700</i>	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
TOTAL	10 954	2 000

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(815 487)		(815 487)	(313 130)	(502 357)	55 538
Résultat exceptionnel	(290 330)		(290 330)		(290 330)	(8 677)
Résultat comptable (hors participation)	(1 105 817)		(1 105 817)	(313 130)	(792 687)	46 861

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 105 817)</i>		<i>(1 105 817)</i>	<i>(313 130)</i>	<i>(792 687)</i>	<i>46 861</i>

Autres						
TUP A L'OLIVIER	(635 986)		(635 986)	(179 174)	(456 812)	
TUP ALO DEVELOPPEMENT	(123 607)		(123 607)	(34 610)	(88 997)	
TUP HUILERIE DE NEUVILLE	(24 115)		(24 115)	(5 755)	(18 360)	
<i>Total autres</i>	<i>(783 708)</i>		<i>(783 708)</i>	<i>(219 539)</i>	<i>(564 169)</i>	

Total général	(1 889 525)		(1 889 525)	(532 669)	(1 356 856)	46 861
---------------	-------------	--	-------------	-----------	-------------	--------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	13	4
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	21	16
<u>Autres :</u> OUVRIERS	26	13
TOTAL	61	34

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

A L'OLIVIER GROUPE

Société par Actions Simplifiée
Capital de 500 000 €uros
562 027 623 R.C.S. PONTOISE
32 rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Le 21 juin 2021

A L'OLIVIER GROUPE

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

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 par Actions Simplifiée A L'OLIVIER GROUPE 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la transmission universelle des patrimoines des sociétés A L'OLIVIER, HUILERIE DE NEUVILLE et ALO DEVELOPPEMENT.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les fonds de commerce sont inscrits à l'actif pour un montant 652 710 € dont 222 265 liés à l'affectation des malis de fusion « technique » suite aux transmissions universelles du patrimoine réalisées sur l'exercice.

La note de l'annexe « Immobilisations incorporelles » expose les conditions de dépréciation de ces actifs incorporels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'usage, notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues et à revoir les calculs effectués par la société.

Nous avons procédé sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Versailles, le 21 juin 2021,

SAS BDO IDF
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Représentée par Jean-François NOEL

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	5 286 407	899 812	6 186 219	9 494 292
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	133 502	3 939	137 442	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 419 909	903 752	6 323 662	9 494 292
Production stockée			(252 906)	(17 792)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 766	22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			113 060	24 789
Autres produits (1) (11)			2 430	8 804
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			6 191 012	9 510 116
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 357 342	1 816 695
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 211 779	3 793 167
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(42 145)	(74 261)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 480 340	1 883 857
<i>Total charges externes</i>			<i>5 007 317</i>	<i>7 419 459</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			199 538	199 868
Charges de personnel				
Salaires et traitements			966 253	1 056 614
Charges sociales (10)			352 892	395 788
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 319 146</i>	<i>1 452 402</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			294 424	304 190
Dotations aux provisions sur immobilisations			14 084	13 279
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 664	
Dotations aux provisions pour risques et charges			14 436	26 564
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>446 609</i>	<i>344 034</i>
Autres charges (12)			15 919	13 482
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 988 530	9 429 247
RESULTAT D'EXPLOITATION			(797 518)	80 869
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			175 550	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				3 567
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				1 434
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			175 550	5 002
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			17 968	16 418
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			17 968	16 418
RESULTAT FINANCIER			157 581	(11 416)
RESULTAT COURANT			(639 936)	69 452

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 254	2 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 700	
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 954	131 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 227	139 677
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	283 057	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	301 284	139 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(290 329)	(8 677)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		13 915
TOTAL DES PRODUITS	6 377 517	9 646 118
TOTAL DES CHARGES	7 307 784	9 599 258
BENEFICE ou PERTE	(930 266)	46 860

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 8 254

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 5 403

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 45 490

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 1 500

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	15 076	6 438	
Frais de développement	328 857	279 159	49 697	
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 576	21 772	3 842
Fonds commercial (1)	735 682	302 974	432 708	106 357
Autres immobilisations incorporelles	34 951	34 588	363	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 155 357</i>	<i>644 375</i>	<i>510 981</i>	<i>110 200</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	723 964	410 814	313 150	363 334
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 752 171	5 026 191	1 725 979	1 039 878
Autres immobilisations corporelles	468 267	554 263	(85 996)	21 164
Immobilisations en cours	5 475		5 475	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>7 949 879</i>	<i>5 991 270</i>	<i>1 958 609</i>	<i>1 424 377</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				1 324 863
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	164 050		164 050	154 050
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>164 050</i>		<i>164 050</i>	<i>1 478 913</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 269 287	6 635 646	2 633 641	3 013 491
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 263 943		2 263 943	661 535
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	890 864	78 562	812 302	660 277
<i>Total des stocks</i>	<i>3 154 808</i>	<i>78 562</i>	<i>3 076 246</i>	<i>1 321 812</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 798 406	58 350	1 740 056	1 465 558
Autres créances	143 667		143 667	593 239
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 942 073</i>	<i>58 350</i>	<i>1 883 723</i>	<i>2 058 798</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 005 670		1 005 670	1 022 185
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 005 670</i>		<i>1 005 670</i>	<i>1 022 185</i>
ACTIF CIRCULANT	6 102 552	136 912	5 965 639	4 402 796
Charges constatées d'avance	67 850		67 850	16 475
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 439 690	6 772 558	8 667 131	7 432 763

(1) dont droit au bail 281 909

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 911 004	1 864 144
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(930 266)	46 860
<i>Total situation nette</i>	<i>1 553 605</i>	<i>2 483 871</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 619	
CAPITAUX PROPRES	1 555 225	2 483 871
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	52 266	
Provisions pour charges	41 000	26 564
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	93 266	26 564
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 345 737	1 662 007
Emprunts et dettes financières divers	4 035 174	1 527 789
<i>Total dettes financières</i>	<i>5 380 912</i>	<i>3 189 797</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	941 775	1 340 279
Dettes fiscales et sociales	545 494	276 994
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 487 269</i>	<i>1 617 274</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150 458	115 256
<i>Total dettes diverses</i>	<i>150 458</i>	<i>115 256</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 018 639	4 922 327
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 667 131	7 432 763

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « **Société** ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2020 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général).....	8 667 131 €
Compte de résultat (perte).....	-930 266 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Selon la décision de l'associée unique de la Société en date du 18 décembre 2020, la dénomination sociale de la société BAILLY a été changée pour la suivante : A L'OLIVIER GROUPE à compter du 1er janvier 2021.

Afin de renforcer le pôle huile du groupe DAROME et de le rendre plus solide, notamment dans un contexte de crise sanitaire, de simplifier le circuit de distribution pour mieux satisfaire ses clients, de créer des synergies fournisseurs et de renforcer le sentiment d'appartenance des équipes à un projet de développement commun la Société a réorganisé le groupe de façon interne en vue de regrouper l'ensemble des pôles de distribution.

Selon la décision de l'associée unique en date du 19 novembre 2020, la Société a autorisé avec un effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2020, la Transmission Universelle des Patrimoines des sociétés (TUP) :

- A L'OLIVIER, société par actions simplifiée à associé unique, au capital de 300 000 euros ayant son siège social sis 4ème Avenue 3594 M – BP 538 à Carros Cedex 01 (06516), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Grasse sous le numéro 333 746 550 ;
- HUILERIE DE NEUVILLE, société par actions simplifiée à associé unique, au capital social de 124 200 euros, dont le siège social est situé 2 rue Robert Schumann à Neuville-de-Poitou (86170), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Poitiers sous le numéro 444 677 868 ;
- ALO DEVELOPPEMENT, société par actions simplifiée à associé unique, au capital social de 78 750 euros ayant son siège social sis 7 rue Saint François de Paule à Nice (06300), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nice sous le numéro 447 998 071.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice 2020. La COVID-19 a eu un impact important sur l'activité de 2020, et notamment sur le chiffre d'affaires.

Les mesures suivantes ont été prises :

- Mise en place du télétravail
- Mise en place d'un programme de sécurisation de la trésorerie
- Recours au chômage partiel
- Acquisition d'équipement de sécurité

Mais sans impact sur la continuité de l'exploitation.

4. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

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

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 155 356 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2020.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	38 794
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	44 972
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	33 000
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	30 507
Frais de développement	328 858
TOTAL	1 155 356

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Au 31 décembre 2020, les dépréciations suivantes ont été constatées :

- Dépréciation du droit au bail « Rivoli » pour 105 573 €
- Dépréciation du fonds de commerce « HSA » pour 197 401 €

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 164 050 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2020 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Les Titres de participation ont mécaniquement été soldé consécutivement à la Transmission Universelle de Patrimoine.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût d'acquisition selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 3 076 245 € à l'actif du bilan contre 1 321 812 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'apport des sociétés absorbées.

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Le compte client de la société sœur DAREGAL figure pour un montant de 363 320 € parmi les créances clients à la clôture de l'exercice.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 20 283 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 500 000 € au 31 décembre 2020, divisé en 5.000 actions de 100 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2019 (-928 647 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -930 266 € et d'un solde d'amortissements dérogatoire de 1 620 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 662 007 € était représenté par un nouvel emprunt contracté en 2019. Il figure pour 1 345 737 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 572 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 1 029 165 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 4 035 175 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 2 401 127 € et envers la société sœur DAREGAL pour 1 634 048 €.

Fournisseurs

Le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 27 100 € parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

La Société a connu une baisse d'activité conséquente au cours de l'exercice écoulé de 33%, en réalisant en 2020 un chiffre d'affaires de 6 324 K€ contre 9 494 K€ l'année précédente.

Cette variation de chiffre d'affaires s'explique exclusivement par l'impact de la crise sanitaire du fait d'un point très significatif de l'activité Restauration Hors Foyer (RHF) dans l'activité de la Société.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2020, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société n'était pas concernée.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 67 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2020. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 862 291 euros et une dette actuarielle de 225 264 euros au 31 décembre 2020. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun évènement post-clôture n'est à mentionner.

Aucun autre évènement significatif susceptible de modifier les comptes de la Société au 31 décembre 2020, n'est apparu postérieurement à la clôture

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			350 373
Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 200		694 783
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	110 200		1 045 157
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	723 964		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 196 965		3 788 205
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	62 117		100 189
- Matériel de bureau et mobilier informatique	191 517		122 732
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 475
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 174 565		4 016 604
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 324 863	45 000	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 040		10 010
<i>Total immobilisations financières</i>	1 478 903	45 000	10 010
TOTAL GENERAL	5 763 669	45 000	5 071 771

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			350 373	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			804 983	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 155 357	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			723 964	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		232 999	6 752 171	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport		8 290	154 017	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			314 250	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			5 475	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		241 289	7 949 879	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 369 863		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			164 050	
<i>Total immobilisations financières</i>		1 369 863	164 050	
TOTAL GENERAL		1 611 153	9 269 287	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.		294 236		294 236
Autres immobilisations incorporelles		47 165		47 165
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		341 401		341 401
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	360 630	50 184		410 814
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 157 086	3 001 351	132 246	5 026 191
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	62 117	83 484	8 290	137 311
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 353	246 598		416 951
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 750 186	3 381 620	140 536	5 991 270
TOTAL GENERAL	2 750 186	3 723 021	140 536	6 332 671

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments 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'établissements							
Autres immobilisations incorporelles			469			84	385
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			469			84	385
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages			1 707				1 707
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers			152			625	(473)
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 860			625	1 234
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL			2 329			710	1 619
TOTAL GENERAL non ventilé			2 329			710	1 619

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		2 329	710			1 619
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		2 329	710			1 619
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		52 266				52 266
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>52 266</i>				<i>52 266</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	26 564	14 436				41 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 564	66 702				93 266
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles		302 974				302 974
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours		132 852	54 290			78 562
Sur comptes clients	13 279	58 350	13 279			58 350
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 279	494 177	67 569			439 887
TOTAL GENERAL	39 843	563 209	68 280			534 773
Dont dotations et reprises d'exploita		152 184	67 569			
Dont dotations et reprises financière						
Dont dotations et reprises exception		283 057	710			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	164 050		164 050	154 050
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>164 050</i>		<i>164 050</i>	<i>154 050</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37 629	37 629		6 437
Autres créances clients	1 760 777	1 760 777		1 472 400
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 132	2 132		1 142
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	317	317		
Impôts sur les bénéfices				101 720
Taxe sur la valeur ajoutée	33 979	33 979		124 949
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	77 648	77 648		
Groupe et associés (2)				359 439
Débiteurs divers	29 588	29 588		5 988
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 942 073</i>	<i>1 942 073</i>		<i>2 072 078</i>
Charges constatées d'avance	67 850	67 850		16 475
TOTAL DES CREANCES	2 173 974	2 009 923	164 050	2 242 604
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 345 737	316 875	1 028 861		1 662 007
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (					
Fournisseurs et comptes rattachés	941 775	941 775			1 340 279
Personnel et comptes rattachés	210 195	210 195			91 159
Sécurité sociale et autres organismes soc	318 959	318 959			169 285
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	988	988			25
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 350	15 350			16 524
Dettes sur immobilisations et comptes ratt					
Groupe et associés (2)	4 035 174	4 035 174			1 527 789
Autres dettes	150 458	150 458			115 256
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	7 018 639	5 989 777	1 028 861		4 922 327
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 872			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	88 807	5 988
<i>Total créances</i>	<i>88 807</i>	<i>5 988</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	88 807	5 988

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	281 638	129 066
<i>Total dettes d'exploitation</i>	281 638	129 066
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 963	
<i>Total dettes diverses</i>	6 963	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	288 601	129 066

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	5 445	14 222
REDEVANCE	1 000	1 000
ASSURANCE	22 342	713
COTISATION	1 193	540
LOYER	33 750	
<i>Total charges d'exploitation</i>	67 850	16 475
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 850	16 475
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	67 850	16 475

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 850	16 475
---	---------------	---------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
PUBLICITE	3 426	
MATERIEL DE BUREAU	692	
<i>Total charges d'exploitation</i>	67 850	16 475
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 850	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	67 850	

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 850	
---	---------------	--

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
VENTES MARCHANDISES	5 292 866	893 353	6 186 219	7 501 327	1 992 966	9 494 293	-34,84%
SERVICES	133 502	3 939	137 442				
TOTAL	5 426 369	897 292	6 323 662	7 501 327	1 992 966	9 494 293	-33,40%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	746	138 255
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 481	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>18 227</i>	<i>138 255</i>
Charges sur exercices antérieurs		1 422
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	283 057	
Total des charges exceptionnelles	301 284	139 677

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	8 254	2 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 700	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>2 700</i>	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		129 000
TOTAL	10 954	2 000

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(815 487)		(815 487)	(313 130)	(502 357)	55 538
Résultat exceptionnel	(290 330)		(290 330)		(290 330)	(8 677)
Résultat comptable (hors participation)	(1 105 817)		(1 105 817)	(313 130)	(792 687)	46 861

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 105 817)</i>		<i>(1 105 817)</i>	<i>(313 130)</i>	<i>(792 687)</i>	<i>46 861</i>

Autres						
TUP A L'OLIVIER	(635 986)		(635 986)	(179 174)	(456 812)	
TUP ALO DEVELOPPEMENT	(123 607)		(123 607)	(34 610)	(88 997)	
TUP HUILERIE DE NEUVILLE	(24 115)		(24 115)	(5 755)	(18 360)	
<i>Total autres</i>	<i>(783 708)</i>		<i>(783 708)</i>	<i>(219 539)</i>	<i>(564 169)</i>	

Total général	(1 889 525)		(1 889 525)	(532 669)	(1 356 856)	46 861
---------------	-------------	--	-------------	-----------	-------------	--------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	13	4
Agents de maîtrise	1	1
Employés et techniciens	21	16
<u>Autres :</u> OUVRIERS	26	13
TOTAL	61	34

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					