

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00264

Numéro SIREN : 316 673 987

Nom ou dénomination : CAILLES ROBIN

Ce dépôt a été enregistré le 20/08/2020 sous le numéro de dépôt 9293

CAILLES ROBIN
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 091 507 Euros
Siège social : 16 Boulevard des Capucines
85190 MACHE
316 673 987 RCS LA ROCHE SUR YON

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de la manière suivante :

. Bénéfice de l'exercice.....	1 702 773,35 €	
. Distribution de dividendes.....	510 050,00 €	
. Affectation du solde au compte « autres réserves ».....	1 192 723,35 €	
	1 702 773,35 €	1 702 773,35 €

Le dividende net par action s'élève à 25,00 € par action.

Il sera mis en paiement le 15 juillet 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de loi du Code Général des Impôts, est rappelé le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2016/2017	1 020 100,00 €	Néant	Néant
2017/2018	1 020 100,00 €	Néant	Néant
2018/201	1 020 100,00 €	Néant	Néant

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l'Associée unique du 8 juillet 2020.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



CAILLES ROBIN

**Transformation et conservation de la viande de volaille
16 boulevard des Capucines
85190 MACHE**

**COMPTES ANNUELS
Du 01/03/2019 au 29/02/2020**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	24
<i>Détail des comptes</i>	<i>25</i>
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	32
<i>Liasse fiscale</i>	<i>39</i>



Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	212 608	212 573	35	189
Fonds commercial (1)	490 657	3 811	486 846	486 846
Autres immobilisations incorporelles	203 861		203 861	203 861
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	750 190	376 919	373 271	361 296
Constructions	9 414 820	6 538 236	2 876 584	3 067 682
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 155 816	7 721 935	1 433 882	1 475 922
Autres immobilisations corporelles	1 585 746	1 315 908	269 837	299 952
Immobilisations corporelles en cours	10 460		10 460	49 405
Avances et acomptes	124 724		124 724	6 116
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 788		1 788	1 762
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 953 142	16 169 382	5 783 760	5 955 502
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 139 096	79 519	1 059 577	1 176 288
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 044 237	60 712	983 524	1 312 033
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 762		2 762	17 306
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 662 737	159 265	3 503 472	3 566 944
Autres créances	3 486 714		3 486 714	3 870 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 900 000		5 900 000	3 800 000
Disponibilités	243 202		243 202	480 175
Charges constatées d'avance (3)	93 695		93 695	67 567
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 572 441	299 496	15 272 945	14 291 063
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 525 583	16 468 878	21 056 705	20 246 565
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 091 507	1 091 507
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 630 773	1 630 773
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	109 151	109 151
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 723 302	7 784 352
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 702 773	1 959 050
Subventions d'investissement	122 302	160 637
Provisions réglementées	1 093 645	1 027 249
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 473 453	13 762 718
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 469	124 234
Provisions pour charges	479 673	435 537
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	513 142	559 770
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	142 968	144 316
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 892	53 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 665 470	2 703 498
Dettes fiscales et sociales	3 066 568	2 892 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 877	52 264
Autres dettes	77 731	77 727
Produits constatés d'avance (1)	604	604
TOTAL DETTES	6 070 110	5 924 076
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 056 705	20 246 565
(1) Dont à plus d'un an (a)	293 305	339 893
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 733 913	5 530 847
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	26 868 275	12 474 466	39 342 741	40 058 613
Production vendue (services)	23 907	2 984	26 891	29 094
Chiffre d'affaires net	26 892 182	12 477 450	39 369 632	40 087 707
Production stockée			-303 250	386 092
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			687 538	1 051 153
Autres produits			35 809	9 494
<i>Total produits d'exploitation (I)</i>			39 789 730	41 534 446
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 540 990	18 320 067
Variations de stock			186 685	-165 495
Autres achats et charges externes (a)			9 685 740	10 111 572
Impôts, taxes et versements assimilés			672 180	757 276
Salaires et traitements			6 070 538	6 375 911
Charges sociales			2 153 315	2 260 046
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			876 842	906 742
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			157 838	227 195
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			8 169	89 081
Autres charges			10 287	27 120
<i>Total charges d'exploitation (II)</i>			37 362 584	38 909 514
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 427 146	2 624 932
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			35 602	25 077
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total produits financiers (V)</i>			35 602	25 077
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 925	16 989
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total charges financières (VI)</i>			15 925	16 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			19 677	8 088
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 446 824	2 633 020

Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 791	1 760
Sur opérations en capital	43 812	40 277
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	275 188	210 282
<i>Total produits exceptionnels (VII)</i>	<i>337 791</i>	<i>252 319</i>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 449	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	431 331	357 335
<i>Total charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>433 780</i>	<i>357 335</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 990	-105 016
Participation des salariés aux résultats (IX)	195 083	215 876
Impôts sur les bénéfices (X)	452 978	353 077
<i>Total des produits (I+III+V+VII)</i>	<i>40 163 123</i>	<i>41 811 842</i>
<i>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	<i>38 460 350</i>	<i>39 852 792</i>
BENEFICE OU PERTE	1 702 773	1 959 050
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	142 957	240 484
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-69 084	42 071
(3) Dont produits concernant les entités liées	29 432	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CAILLES ROBIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 21 056 705 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 702 773 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 4 ans

* Terrains et aménagements :

Agencement et aménagement de terrains : 15 ans

* Constructions : 10 à 30 ans

* Agencements des constructions : 8 à 12 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels :

Structures : 4 à 10 ans

Composants : 3 et 4 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 7 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité ou de réalisation à la date d'arrêté des comptes.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	358 768		358 768	
– Fonds commercial	490 657			490 657
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	419 068		2 599	416 469
Immobilisations incorporelles	1 268 494		361 367	907 126
– Terrains	719 012	31 178		750 190
– Constructions sur sol propre	5 804 236	132 678	11 059	5 925 855
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 467 669	29 908	8 612	3 488 965
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 840 955	352 592	37 731	9 155 816
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 026 347	58 950	2 062	1 083 235
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 390	20 339	932	365 796
– Immobilisations corporelles en cours	49 405	10 460	49 405	10 460
– Avances et acomptes	6 116	124 724	6 116	124 724
Immobilisations corporelles	20 396 844	760 829	115 918	21 041 756
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 762	26		1 788
– Prêts et autres immobilisations financières	2 472			2 472
Immobilisations financières	4 234	26		4 260
ACTIF IMMOBILISE	21 669 572	760 855	477 285	21 953 142

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche, constitués principalement par des frais de personnel. Les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge de l'exercice au cours duquel elles sont supportées. Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Paulis 15/06/2000	12 196			12 196
Faisanderie de la Fournière Charbonnet 05/1996	91 469			91 469
Alma 1/01/2007	170 000			170 000
Liaud 1/01/2007	40 000			40 000
Caille Leman			19 513	19 513
Fonds de commerce Elefa			50 000	50 000
Fonds de commerce Charmilles			3 811	3 811
Fonds de commerce DDA			1	1
Fonds de commerce Croquendine			1	1
Fonds de commerce Rocvent			103 666	103 666
Total	313 665		176 992	490 658

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Il a été identifié trois composants principaux :

- la partie non décomposée appelée "structure"
- le gros outillage rattaché à une immobilisation
- les automates et l'informatique de production

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations financières est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	358 768		358 768	
- Fonds commercial	3 811			3 811
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	215 019	154	2 599	212 573
Immobilisations incorporelles	577 598	154	361 367	216 385
- Terrains	357 715	19 203		376 919
- Constructions sur sol propre	3 345 541	229 704	11 059	3 564 185
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 841 232	126 194	8 612	2 958 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 365 033	392 183	35 282	7 721 935
- Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
- Matériel de transport	738 463	102 490	2 062	838 891
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 321	6 914	932	340 303
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 119 020	876 688	57 948	15 937 760
ACTIF IMMOBILISE	15 696 618	876 842	419 315	16 154 145

Notes sur le bilan

Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles				154			-154
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	110 809	454		37 614	648		73 001
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	36 782	17 568		37 380	12 737		4 232
Installations techniques mat et outil	107 126	54 141		68 260	97 370		-4 363
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	5 238	5 638		7 878	10 150		-7 152
Matériel de bureau et inf		1 613			689		924
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	259 955	79 414		151 379	121 594		66 396

Les amortissements sont calculés selon le système linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées. La valeur résiduelle est considérée comme nulle.

L'amortissement dégressif est calculé en fonction des durées d'usage communément admises.

L'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est comptabilisé en amortissement dérogatoire (provision réglementée).

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 245 617 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 662 737	3 662 737	
Autres	3 486 714	3 486 714	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	93 695	93 695	
Total	7 245 617	7 243 145	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	32 454
Autres créances	85 772
Disponibilités	7 622
Total	125 847

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

- certificats de dépôts,
- Sicav monétaires dont la valeur de marché est proche de la valeur comptable. Elles sont enregistrées à leur coût d'achat. Lorsque le cours de bourse est inférieur à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 140 231 €.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés pendant un an.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les pièces détachées lorsque celles-ci n'ont pas été utilisées pendant plusieurs années.

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 091 507,00 € décomposé en 20 402 titres d'une valeur nominale de 53,50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/07/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 959 050
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 959 050
Affectations aux réserves	938 950
Distributions	1 020 100
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 959 050

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2020
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	7 784 352	938 950	938 950		8 723 302
Résultat de l'exercice	1 959 050	-1 959 050	1 702 773	1 959 050	1 702 773
<i>Dividendes</i>		1 020 100			
Subvention d'investissement	160 637			38 335	122 302
Provisions réglementées	1 027 249		339 370	272 973	1 093 645
Total Capitaux Propres	13 762 718		2 981 093	2 270 358	14 473 453

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 027 249	339 370	272 973	1 093 645
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 027 249	339 370	272 973	1 093 645
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		339 370	272 973	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	124 234	8 169	9 029	89 905	33 469
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	435 537	91 962	47 826		479 673
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	559 770	100 131	56 854	89 905	513 142
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 169	56 854	89 905	
Financières					
Exceptionnelles		91 962			

Provision pour avantages au personnel.

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 29/02/2020 sont :

- taux d'actualisation 0.50 %
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00 %
- Inflation long terme 1.80 %

La dotation d'indemnités de départ en retraite concernant les écarts actuariels a été comptabilisé dans le résultat exceptionnel.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 027 218 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	142 968	44 746	98 222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 665 470	2 665 470		
Dettes fiscales et sociales	3 066 568	2 871 485		195 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 877	73 877		
Autres dettes (**)	77 731	77 731		
Produits constatés d'avance	604	604		
Total	6 027 218	5 733 913	98 222	195 083
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	351 198
Dettes fiscales et sociales	2 028 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	73 449
Total	2 453 392

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	93 695
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	93 695

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	604		
Total	604		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	25 693 541	12 358 869	38 052 410
Ventes de produits intermédiaires	984 514	82 262	1 066 776
Ventes de produits résiduels	190 220	33 336	223 555
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 641	2 984	11 625
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	15 266		15 266
TOTAL	26 892 182	12 477 450	39 369 632

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature		
	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	338 215	
Ref.matières premières tx interm	3 037	
Ref.matières premières tx normal	28 666	
Ref.matières premières tx réduit	3 067	
Ref. matières consommables	560	
Ref.emballages	10 356	
Ref.gaz énergie	142 384	
Ref.eau	806	
Ref.produits entretiens	1 827	
Ref.fournitures petit équipement	8 513	
Ref. fournitures laboratoires	178	
Ref.vêtements de travail	525	
Ref sous traitance	5 749	
Ref.enlèvements de déchets	649	
Ref.prestations laboratoire	378	
Ref.locations mobilières	15 530	
Ref.prestations expéditions	94	
Ref.entretien divers product.	270	
Remb.sinistres construction	1 384	
Remb.assurances entretien transp	2 944	
Ref.honoraires	10 311	
Ref.transport sur achats	833	
Ref.frais déplacement	2 605	
Ref.taxes état	12 756	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	4 153	
Ref.salaires et charges	7 818	
Ref.avantages en nature	2 331	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	62 410	
Ref.apprentis contrat qualif	8 081	
Total	338 215	

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 449	
Amortissements dérogatoires	339 370	
Provisions pour risques et charges	91 962	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 791
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 477
Subventions d'investissement virées au résultat		38 335
Amortissements dérogatoires		272 973
Provisions pour dépréciation		2 215
TOTAL	433 780	337 791

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	2 446 824	727 755	1 719 069
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-291 073	-105 645	-16 185
Autres crédits d'impôts		-169 243	
Résultat comptable	2 155 751	452 978	1 702 773

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 123 586 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 093 645
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Subvention	45 434
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 139 079
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	889 964
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	273 354
Liés à d'autres éléments	
Provision pour charge	7 000
AN IDR	410 140
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 580 458
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	123 586
(A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28%	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 23 mars 2020 constitue un événement postérieur à la clôture et n'a pas d'impact sur les comptes au 29 février 2020. Notre société fait partie du groupe LDC qui en tant qu'acteur agroalimentaire de premier plan, développe une industrie de première nécessité. Dans ce cadre, notre société a poursuivi son activité avec une baisse de chiffre d'affaire de 53 % à fin Avril.

Les mesures d'accompagnement prévues par l'Etat n'ont ainsi, à date, pas été mises en œuvre.

Toutefois, à ce stade de la situation en France, les perspectives et impacts pour l'année 2020, ne peuvent être estimées.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 244 personnes dont 3 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	10
Ouvriers	194
Total	244

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

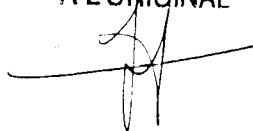
Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**





Commissaires aux comptes

- Florent DELAVERGNE
- Stéphane REMAUD

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 29 Février 2020

- - -

SAS CAILLES ROBIN
16 Boulevard des capucines
85190 MACHE

CAILLES ROBIN

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 091 507 Euros

Siège social : 16 Boulevard des Capucines

85190 MACHE

RCS LA ROCHE SUR YON 316 673 987

. = .

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 Février 2020

A l'associée 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 CAILLES ROBIN relatifs à l'exercice clos le 29 Février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15/05/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Dans le cadre de l'appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement, de leur correcte évaluation.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises, des en-cours de production et produits finis ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, sa correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 16/06/2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

Fait à la Roche sur Yon
Le 18 juin 2020

SARL SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Poitiers



Florent DELAVERGNE

BILAN ET ANNEXE
AU
29 février 2020



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	212 608	212 573	35	189
Fonds commercial (1)	490 657	3 811	486 846	486 846
Autres immobilisations incorporelles	203 861		203 861	203 861
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	750 190	376 919	373 271	361 296
Constructions	9 414 820	6 538 236	2 876 584	3 067 682
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 155 816	7 721 935	1 433 882	1 475 922
Autres immobilisations corporelles	1 585 746	1 315 908	269 837	299 952
Immobilisations corporelles en cours	10 460		10 460	49 405
Avances et acomptes	124 724		124 724	6 116
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 788		1 788	1 762
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 472		2 472	2 472
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 953 142	16 169 382	5 783 760	5 955 502
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 139 096	79 519	1 059 577	1 176 288
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 044 237	60 712	983 524	1 312 033
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 762		2 762	17 306
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 662 737	159 265	3 503 472	3 566 944
Autres créances	3 486 714		3 486 714	3 870 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 900 000		5 900 000	3 800 000
Disponibilités	243 202		243 202	480 175
Charges constatées d'avance (3)	93 695		93 695	67 567
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 572 441	299 496	15 272 945	14 291 063
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 525 583	16 468 878	21 056 705	20 246 565
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 091 507	1 091 507
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 630 773	1 630 773
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	109 151	109 151
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 723 302	7 784 352
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 702 773	1 959 050
Subventions d'investissement	122 302	160 637
Provisions réglementées	1 093 645	1 027 249
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 473 453	13 762 718
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 469	124 234
Provisions pour charges	479 673	435 537
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	513 142	559 770
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	142 968	144 316
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 892	53 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 665 470	2 703 498
Dettes fiscales et sociales	3 066 568	2 892 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 877	52 264
Autres dettes	77 731	77 727
Produits constatés d'avance (1)	604	604
TOTAL DETTES	6 070 110	5 924 076
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 056 705	20 246 565
(1) Dont à plus d'un an (a)	293 305	339 893
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 733 913	5 530 847
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Compte de résultat

	France	Exportations	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	26 868 275	12 474 466	39 342 741	40 058 613
Production vendue (services)	23 907	2 984	26 891	29 094
Chiffre d'affaires net	26 892 182	12 477 450	39 369 632	40 087 707
Production stockée			-303 250	386 092
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			687 538	1 051 153
Autres produits			35 809	9 494
Total produits d'exploitation (1)			39 789 730	41 534 446
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 540 990	18 320 067
Variations de stock			186 685	-165 495
Autres achats et charges externes (a)			9 685 740	10 111 572
Impôts, taxes et versements assimilés			672 180	757 276
Salaires et traitements			6 070 538	6 375 911
Charges sociales			2 153 315	2 260 046
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			876 842	906 742
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			157 838	227 195
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			8 169	89 081
Autres charges			10 287	27 120
Total charges d'exploitation (II)			37 362 584	38 909 514
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 427 146	2 624 932
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			35 602	25 077
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			35 602	25 077
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 925	16 989
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 925	16 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			19 677	8 088
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 446 824	2 633 020

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 791	1 760
Sur opérations en capital	43 812	40 277
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	275 188	210 282
Total produits exceptionnels (VII)	337 791	252 319
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 449	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	431 331	357 335
Total charges exceptionnelles (VIII)	433 780	357 335
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 990	-105 016
Participation des salariés aux résultats (IX)	195 083	215 876
Impôts sur les bénéfices (X)	452 978	353 077
Total des produits (I+III+V+VII)	40 163 123	41 811 842
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	38 460 350	39 852 792
BENEFICE OU PERTE	1 702 773	1 959 050
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	142 957	240 484
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-69 084	42 071
(3) Dont produits concernant les entités liées	29 432	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOFALSociété de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Annexe

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CAILLES ROBIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 21 056 705 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 702 773 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
Logiciels : 4 ans
- * Terrains et aménagements :
Agencement et aménagement de terrains : 15 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels :
Structures : 4 à 10 ans
Composants : 3 et 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 71 696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité ou de réalisation à la date d'arrêt des comptes.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	358 768		358 768	
– Fonds commercial	490 657			490 657
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	419 068		2 599	416 469
Immobilisations incorporelles	1 268 494		361 367	907 126
– Terrains	719 012	31 178		750 190
– Constructions sur sol propre	5 804 236	132 678	11 059	5 925 855
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 467 669	29 908	8 612	3 488 965
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 840 955	352 592	37 731	9 155 816
– Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
– Matériel de transport	1 026 347	58 950	2 062	1 083 235
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 390	20 339	932	365 796
– Immobilisations corporelles en cours	49 405	10 460	49 405	10 460
– Avances et acomptes	6 116	124 724	6 116	124 724
Immobilisations corporelles	20 396 844	760 829	115 918	21 041 756
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	1 762	26		1 788
– Prêts et autres immobilisations financières	2 472			2 472
Immobilisations financières	4 234	26		4 260
ACTIF IMMOBILISE	21 669 572	760 855	477 285	21 953 142

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

La société a engagé des frais de recherche, constitués principalement par des frais de personnel. Les dépenses de recherche et de développement sont enregistrées en charge de l'exercice au cours duquel elles sont supportées. Il a été fait option au crédit d'impôt recherche.

SOFAL

 Société de Commission
 Rue Nicolas Baudin - CS 2000
 85017 LA ROCHE SUR YON



Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Paulis 15/06/2000	12 196			12 196
Faisanderie de la Fournière Charbonnet 05/1996	91 469			91 469
Alma 1/01/2007	170 000			170 000
Liaud 1/01/2007	40 000			40 000
Caille Leman			19 513	19 513
Fonds de commerce Elefa			50 000	50 000
Fonds de commerce Charmilles			3 811	3 811
Fonds de commerce DDA			1	1
Fonds de commerce Croquendine			1	1
Fonds de commerce Rocvent			103 666	103 666
Total	313 665		176 992	490 658

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Il a été identifié trois composants principaux :

- la partie non décomposée appelée "structure"
- le gros outillage rattaché à une immobilisation
- les automates et l'informatique de production

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60606
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations financières est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	358 768		358 768	
- Fonds commercial	3 811			3 811
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	215 019	154	2 599	212 573
Immobilisations incorporelles	577 598	154	361 367	216 385
- Terrains	357 715	19 203		376 919
- Constructions sur sol propre	3 345 541	229 704	11 059	3 564 185
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 841 232	126 194	8 612	2 958 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 365 033	392 183	35 282	7 721 935
- Installations générales, agencements aménagements divers	136 714			136 714
- Matériel de transport	738 463	102 490	2 062	838 891
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 321	6 914	932	340 303
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 119 020	876 688	57 948	15 937 760
ACTIF IMMOBILISE	15 696 618	876 842	419 315	16 154 145

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON ced.



Notes sur le bilan

Variation de la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotation Différentiel de durée	Dotation Mode dégressif	Dotation Amort fiscal except	Reprise Différentiel de durée	Reprise Mode dégressif	Reprise Amort fiscal except	Mouvement net
Frais d'établissement							
Autres immob.incorporelles				154			-154
Terrains				94			-94
Constructions s/sol propre	110 809	454		37 614	648		73 001
Constructions s/sol d'autrui							
Installations gales, ag et am construct	36 782	17 568		37 380	12 737		4 232
Installations techniques mat et outil	107 126	54 141		68 260	97 370		-4 363
Installations gales, ag et am divers							
Matériel de transport	5 238	5 638		7 878	10 150		-7 152
Matériel de bureau et inf		1 613			689		924
Emballages récupér et divers							
Frais d'acquisition de titres de part.							
TOTAL	259 955	79 414		151 379	121 594		66 396

Les amortissements sont calculés selon le système linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées. La valeur résiduelle est considérée comme nulle.

L'amortissement dégressif est calculé en fonction des durées d'usage communément admises.

L'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est comptabilisé en amortissement dérogatoire (provision réglementée).

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 245 617 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 472		2 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 662 737	3 662 737	
Autres	3 486 714	3 486 714	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	93 695	93 695	
Total	7 245 617	7 243 145	2 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	32 454
Autres créances	85 772
Disponibilités	7 622
Total	125 847

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Valeurs mobilières de placement

Le poste valeurs mobilières de placement est constitué de :

- certificats de dépôts,
- Sicav monétaires dont la valeur de marché est proche de la valeur comptable. Elles sont enregistrées à leur coût d'achat. Lorsque le cours de bourse est inférieur à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex



Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 140 231 €.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les emballages lorsque ceux-ci ne sont pas utilisés pendant un an.

Une provision pour dépréciation est effectuée sur les pièces détachées lorsque celles-ci n'ont pas été utilisées pendant plusieurs années.

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 091 507,00 € décomposé en 20 402 titres d'une valeur nominale de 53,50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/07/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 959 050
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 959 050
Affectations aux réserves	938 950
Distributions	1 020 100
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 959 050

SOEAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60090
85017 LA ROCHE SUR YON ced



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2020
Capital	1 091 507				1 091 507
Primes d'émission	1 630 773				1 630 773
Réserve légale	109 151				109 151
Réserves générales	7 784 352	938 950	938 950		8 723 302
Résultat de l'exercice	1 959 050	-1 959 050	1 702 773	1 959 050	1 702 773
Dividendes		1 020 100			
Subvention d'investissement	160 637			38 335	122 302
Provisions réglementées	1 027 249		339 370	272 973	1 093 645
Total Capitaux Propres	13 762 718		2 981 093	2 270 358	14 473 453

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 027 249	339 370	272 973	1 093 645
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 027 249	339 370	272 973	1 093 645
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		339 370	272 973	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	124 234	8 169	9 029	89 905	33 469
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	435 537	91 962	47 826		479 673
Pour Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
et charges					
Total	559 770	100 131	56 854	89 905	513 142
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 169	56 854	89 905	
Financières					
Exceptionnelles		91 962			

Provision pour avantages au personnel.

Les provisions pour indemnités de retraite et médaille du travail sont calculées en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

La provision pour indemnités de retraite est calculée en appliquant des charges sociales.

Les hypothèses actuarielles appliquées au 29/02/2020 sont :

- taux d'actualisation 0,50 %
- taux d'augmentation moyen des salaires 3,00 %
- Inflation long terme 1,80 %

La dotation d'indemnités de départ en retraite concernant les écarts actuariels a été comptabilisé dans le résultat exceptionnel.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 027 218 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	142 968	44 746	98 222	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 665 470	2 665 470		
Dettes fiscales et sociales	3 066 568	2 871 485		195 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 877	73 877		
Autres dettes (**)	77 731	77 731		
Produits constatés d'avance	604	604		
Total	6 027 218	5 733 913	98 222	195 083
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	351 198
Dettes fiscales et sociales	2 028 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	73 449
Total	2 453 392

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

SOFAL
Société de Commissaires aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - C. A. 10
85017 LA ROCHE SUR YON

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	93 695
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	93 695

Les montants inscrits dans cette rubrique ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	604		
Total	604		

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	25 693 541	12 358 869	38 052 410
Ventes de produits intermédiaires	984 514	82 262	1 066 776
Ventes de produits résiduels	190 220	33 336	223 555
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 641	2 984	11 625
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	15 266		15 266
TOTAL	26 892 182	12 477 450	39 369 632

Charges et produits d'exploitation et financiers**SOFAL**Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60596
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	338 215	
Ref.matières premières tx intern	3 037	
Ref.matières premières tx normal	28 666	
Ref.matières premières tx réduit	3 067	
Ref. matières consommables	560	
Ref.emballages	10 356	
Ref.gaz énergie	142 384	
Ref.eau	806	
Ref.produits entretiens	1 827	
Ref.fournitures petit équipement	8 513	
Ref. fournitures laboratoires	178	
Ref.vêtements de travail	525	
Ref.sous traitance	5 749	
Ref.enlèvements de déchets	649	
Ref.prestations laboratoire	378	
Ref.locations mobilières	15 530	
Ref.prestations expéditions	94	
Ref.entretien divers product.	270	
Remb.sinistres construction	1 384	
Remb.assurances entretien transp	2 944	
Ref.honoraires	10 311	
Ref.transport sur achats	833	
Ref.frais déplacement	2 605	
Ref.taxes état	12 756	
Ref.indemnités gan, ss et anpe	4 153	
Ref.salaires et charges	7 818	
Ref.avantages en nature	2 331	
Ref.frais stages (sal+ch.so.)	62 410	
Ref.apprentis contrat qualif	8 081	
Total	338 215	

Parties liées

Nous vous informons que les transactions avec les parties liées ont été effectuées avec des sociétés sous contrôle exclusif.

Charges et Produits exceptionnels

SOFAU

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 449	
Amortissements dérogatoires	339 370	
Provisions pour risques et charges	91 962	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 791
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 477
Subventions d'investissement virées au résultat		38 335
Amortissements dérogatoires		272 973
Provisions pour dépréciation		2 215
TOTAL	433 780	337 791

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
Résultat courant	2 446 824	727 755	1 719 069
Résultat exceptionnel et participation des salariés	-291 073	-105 645	-16 185
Autres crédits d'impôts		-169 243	
Résultat comptable	2 155 751	452 978	1 702 773

SOFAL

 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin - CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON cede

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 123 586 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 093 645
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Subvention	45 434
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	1 139 079
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	889 964
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	273 354
Liés à d'autres éléments	
Provision pour charge	7 000
AN IDR	410 140
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	1 580 458
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	123 586
(A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28%	

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 10096
85017 LA ROCHE SUR YON ced



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 23 mars 2020 constitue un événement postérieur à la clôture et n'a pas d'impact sur les comptes au 29 février 2020. Notre société fait partie du groupe LDC qui en tant qu'acteur agroalimentaire de premier plan, développe une industrie de première nécessité. Dans ce cadre, notre société a poursuivi son activité avec une baisse de chiffre d'affaire de 53 % à fin Avril.

Les mesures d'accompagnement prévues par l'Etat n'ont ainsi, à date, pas été mises en œuvre.

Toutefois, à ce stade de la situation en France, les perspectives et impacts pour l'année 2020, ne peuvent être estimées.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 244 personnes dont 3 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	10
Ouvriers	194
Total	244

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LDC

Forme : SA

SIREN : 576850697

Au capital de : 6 853 788 euros

Adresse du siège social :

ZI Saint Laurent

72300 Sablé sur Sarthe

SOFA
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 100 616
85017 LA ROCHE SUR YON ced.