

Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2024 - 3474 - 2008 B 00658 - 508 513 785 - SOCOPA VIANDES

SOCOPA VIANDES
Société par actions simplifiée au capital de 76 500 000 euros
Siège social : ZI de Kergostiou, 29300 QUIMPERLE
SIREN 508 513 785 RCS QUIMPER

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS
APPROUVEE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 JUIN 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 43 630 708 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	43 630 708,66 euros
- A titre de dividendes aux associés, la somme de soit 22 euros par action	16 830 000,00 €
- Le solde en totalité au poste AUTRES RESERVES, ci	26 800 708,66 €
TOTAL	43 630 708,66 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 16 830 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 11 475 000,00 euros, soit 15,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 11 475 000,00 euros

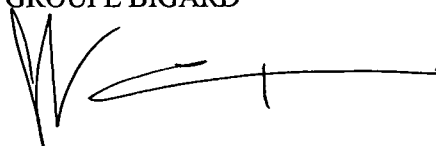
Exercice clos le 31 décembre 2019 : 11 475 000,00 euros, soit 15,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 11 475 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 15 300 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 15 300 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifiée exacte,

Jean-Paul BIGARD,
Représentant la SA GROUPE BIGARD
Présidente.



Désignation de l'entreprise : <u>SOCOPA VIANDES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>Z.I. DE KERGOSTIOU</u>		29300 <u>QUIMPERLE</u> Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>5 0 8 5 1 3 7 8 5 0 0 0 1 6</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>13 11 22 02 11</u>	
		N-1 <u>13 11 22 02 01</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Revenus : (I) Dont droit au bail		111 999	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	
Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cet état Quadri

Désignation de l'entreprise : <u>SOCOPA VIANDES</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7.6.....5.0.0.....0.0.0.....)	DA	76 500 000	76 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 650 000	7 586 943
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	68 458 726	50 262 365
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	43 630 709	33 559 418
	Subventions d'investissement	DJ	285 415	367 026
	Provisions réglementées *	DK	38 204 277	35 426 757
	TOTAL (I)		DL	234 729 126
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	35 329 813	36 957 139
	TOTAL (III)		DR	35 329 813
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 000	8 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	30 932 631	26 351 032
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	113 358 950	101 666 761
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 548 005	73 159 893
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	8 684 747	9 634 161
	Autres dettes	EA	16 825 550	15 496 129
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	246 357 883	226 315 975
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	516 416 822	466 975 622
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	215 780 834	201 019 690
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : SOCOPA VIANDES

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens*	FD	1 556 703 758	FE	328 523 207	FF	1 885 226 964	1 826 145 888	
		FG	22 755 541	FH		FI	22 755 541	20 576 260	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 579 459 299	FK	328 523 207	FL	1 907 982 505	1 846 722 148	
	Production stockée*					FM	(5 162 937)	1 306 989	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	314 064	349 168	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	4 770 898	9 059 589	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 085	3 356	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 907 907 616	1 857 441 251	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 317 404 339	1 261 109 879	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(800 073)	583 466	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	218 355 633	215 010 505	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	19 532 441	24 859 948	
	Salaires et traitements*					FY	193 831 216	191 282 038	
	Charges sociales (10)					FZ	76 748 302	81 289 364	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION		- dotations aux amortissements*			GA	17 463 720	16 227 684	
						GB			
	Sur immobilisations					GC	222 505	161 345	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD		6 828 954	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	260 862	624 327	
	Autres charges (12)					GF	1 843 018 944	1 797 977 510	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	64 888 672	59 463 741	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	1 155 512	1 152 711	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	263 078	260 342	
	Produits financiers de participations (5)					GK			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	25 311	24 684	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	9 693	13 886	
	Différences positives de change					GO			
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	298 082	298 912	
	Total des produits financiers (V)					GQ			
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	319 170	321 357	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	585	19 564	
	Différences négatives de change					GT			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	319 755	340 921	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	(21 674)	(42 009)	
	Total des charges financières (VI)					GW	66 022 510	60 574 443	

Désignation de l'entreprise : SOCOPA VIANDES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	536 637		449 487
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 730 936		151 698
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	759 736		1 854 016
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 027 308		2 455 201
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 341		28 434
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	734 818		93 052
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 537 256		4 536 766
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 280 415		4 658 252
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	746 893		(2 203 052)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	6 418 306		5 653 438
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	16 720 388		19 158 536
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 914 388 517		1 861 348 075
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 870 757 808		1 827 788 657
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	43 630 709		33 559 418
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG	30 941	
	(3) Dont {	HP	HQ	4 000	4 000
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	IJ	288 388	285 026
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IK	319 170	321 357	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 940 549		2 545 935
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A6				
	A8				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A9			
Dont cotisations Madelin		A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		4 280 415		5 027 308	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
CHARGES ET PDTS EXERCICES ANTERIEURS		42		30 941	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 516 416 821.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 907 982 505.1 Euros et dégageant un bénéfice de 43 630 708.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information spécifique sur les impacts de l'épidémie de Covid-19 sur les comptes 2021

L'exercice 2021 aura été marqué par la poursuite de la crise sanitaire. Dans ce contexte, le groupe a continué à s'adapter avec réactivité pour assurer la protection de ses collaborateurs dans le respect des mesures sanitaires et des contraintes d'activité.

Il faut rappeler que durant l'exercice 2020, la société a respecté les échéances fiscales et sociales, n'a fait aucune demande de report de charges et n'a pas sollicité de PGE dans les comptes de l'exercice 2020, il n'a pas été identifié d'impact lié à l'épidémie sur la valeur comptable des actifs et passifs.

De fait au 31 décembre 2021, l'épidémie Covid-19 n'a pas d'impact significatif sur le patrimoine et la valeur des actifs de l'entreprise, sur la situation financière et les résultats de l'entreprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	9 658 804		1 867 172
Constructions sur sol propre	63 757 762		13 804 933
Constructions sur sol d'autrui	996 035		
Installations générales agencements aménagements des constructions	27 906 455		1 559 610
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	170 895 186		28 787 084
Installations générales agencements aménagements divers	376 773		126 328
Matériel de transport	12 853 355		837 684
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 331 836		283 555
Immobilisations corporelles en cours	42 833 559		30 605 290
TOTAL	333 609 766		77 871 656
Autres participations	6 335 185		
Prêts, autres immobilisations financières	280 501		115 920
TOTAL	6 615 686		115 920
TOTAL GENERAL	348 025 309		77 987 576

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		27 121	7 772 736	7 772 736
Terrains		16 836	11 509 141	11 509 141
Constructions sur sol propre		115 157	77 447 539	77 447 539
Constructions sur sol d'autrui			996 035	996 035
Installations générales agencements aménagements constr.		763 179	28 702 886	28 702 886
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 379 659	194 302 611	194 302 611
Installations générales agencements aménagements divers		663	502 437	502 437
Matériel de transport		697 264	12 993 775	12 993 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87 754	4 527 637	4 527 637
Immobilisations corporelles en cours	34 211 362	0	39 227 486	39 227 486
TOTAL	34 211 362	7 060 513	370 209 547	370 209 547
Autres participations			6 335 185	6 335 185
Prêts, autres immobilisations financières		74 630	321 791	321 791
TOTAL		74 630	6 656 976	6 656 976
TOTAL GENERAL	34 211 362	7 162 264	384 639 259	384 639 259

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 888 900	34 005	20 641	6 902 264
Terrains	3 386 275	409 742	16 835	3 779 182
Constructions sur sol propre	29 984 499	3 372 654	98 541	33 258 612
Constructions sur sol d'autrui	785 913	66 402		852 315
Installations générales agencements aménagements constr.	24 076 113	399 245	763 179	23 712 179
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	109 905 769	11 701 646	4 850 097	116 757 318
Installations générales agencements aménagements divers	171 216	25 044	663	195 596
Matériel de transport	8 598 949	1 166 782	558 893	9 206 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 898 530	288 198	87 754	3 098 975
TOTAL	179 807 263	17 429 713	6 375 963	190 861 014
TOTAL GENERAL	186 696 163	17 463 718	6 396 603	197 763 278

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	34 005				
Terrains	409 742			192 213	
Constructions sur sol propre	3 372 654			616 466	
Constructions sur sol d'autrui	66 402				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	399 245			175 178	
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 701 646			2 513 719	329 938
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 044			6 598	
Matériel de transport	1 166 782				422 590
Matériel de bureau informatique mobilier	288 198			33 082	7 208
TOTAL	17 429 713			3 537 256	759 736
TOTAL GENERAL	17 463 718			3 537 256	759 736

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	35 426 757	3 537 256	759 736		38 204 277
TOTAL	35 426 757	3 537 256	759 736		38 204 277

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	36 957 139		1 627 326		35 329 813
TOTAL	36 957 139		1 627 326		35 329 813

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	523 113	222 505	203 023		542 594
TOTAL	523 113	222 505	203 023		542 594
TOTAL GENERAL	72 907 009	3 759 761	2 590 085		74 076 684

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		222 505	1 830 349		
		3 537 256	759 736		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	321 791	321 791	
Clients douteux ou litigieux	567 544	567 544	
Autres créances clients	143 828 904	143 828 904	
Personnel et comptes rattachés	89 238	89 238	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 973 249	15 973 249	
Groupe et associés	2 812 000		2 812 000
Débiteurs divers	1 196 881	1 196 881	
Charges constatées d'avance	622 051	622 051	
TOTAL	165 411 659	162 599 659	2 812 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 000	8 000		
Emprunts et dettes financières divers	296 285	61 726	197 523	37 036
Fournisseurs et comptes rattachés	113 358 950	113 358 950		
Personnel et comptes rattachés	37 844 136	37 844 136		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 437 523	31 437 523		
Impôts sur les bénéfices	1 523 769	1 523 769		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 282	36 282		
Autres impôts taxes et assimilés	5 646 295	5 646 295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 684 747	8 684 747		
Groupe et associés	30 696 345	353 855	30 342 490	
Autres dettes	16 825 550	16 825 550		
TOTAL	246 357 883	215 780 834	30 540 013	37 036
Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 726			

Groupe et Associés : En l'absence d'échéancier les comptes courants Groupe sont portés par défaut de 1 à 5 ans

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	765 000			765 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE 2008	199 998			199 998	
FONDS DE COMMERCE 2010	425 000			425 000	
Total	624 998			624 998	

Fonds de commerce : En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, les tests de dépréciation ont pu être effectués globalement sur la société, sur la base d'une valeur vénale estimée. Cette démarche permet de conclure à l'absence de perte de valeur sur les fonds commerciaux pris dans leur ensemble, dont la valeur au bilan est de 624 998 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	6 935 739	33.33
MARQUES	100 000	
DROIT AU BAIL	111 999	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Principes généraux:

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien. Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste "Amortissements dérogatoires".

Dérogation aux principes généraux:

En application du règlement CRC no 2005-09 du 3 novembre 2005 portant sur les mesures de simplification sur les actifs, les durées d'usage (et le cas échéant le mode d'amortissement dégressif) sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 15 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises (animaux vivants, carcasses entières, les quartiers et la grosse découpe) sont valorisées en fonction du prix d'achat.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à partir du prix de vente ramené à un prix de revient théorique à l'exception des produits intermédiaires et de certains produits sous vide qui sont déterminés en fonction d'un prix de revient industriel.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	139 594
Autres créances	306 041
Total	445 634

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 000
Emprunts et dettes financières diverses	293 856
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 393 574
Dettes fiscales et sociales	51 188 899
Autres dettes	16 153 879
Total	74 038 208

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	622 051
Total	622 051

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	5 987 362	347 823	
Créances rattachées à des participations	2 812 000		
Emprunts et dettes financières diverses	30 696 345		

Compte tenu du grand nombre de tiers (clients/fournisseurs) inter-sociétés, seuls les comptes courants sont reportés dans le tableau ci-dessus.

Subventions d'équipement

Les subventions publiques d'investissement sont réintégrées au même rythme des amortissements des biens qu'elles financent. Les autres subventions (notamment les aides financières pour le financement d'équipements en lien avec des économies d'énergie) sont imposables immédiatement et inscrites au Résultat Exceptionnel ("Produits exceptionnels sur opérations en capital").

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	324
Agents de maîtrise et techniciens	411
Employés	228
Ouvriers	4 452
Total	5 415

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	319 755	298 082
Dont entreprises liées	319 170	288 388

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	66 022 510	16 506 077
Résultat exceptionnel (hors participation)	746 893	214 311
Résultat comptable (hors participation)	66 769 403	16 720 388

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	617 261
Total (1)	617 261

1- Garanties sur emprunts par la SAS SOCOPA VIANDES

Néant

2- Garanties et cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur d'autres sociétés du Groupe:

Néant

3 - Garanties données par d'autres sociétés du Groupe en faveur de la SAS SOCOPA VIANDES:

Néant

4 - Cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur de tiers:

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Garantie sur remboursement de l'avance remboursable de l'Agence de l'eau Adour Garonne pour 617.261 euros,

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	100 000				100 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs	60 000				60 000
- exercice	4 000				4 000
Total	64 000				64 000
Redevances restant à payer					
- à un an au plus	4 000				4 000
- entre 1 et 5 ans	16 000				16 000
- à plus de 5 ans	16 000				16 000
Total	36 000				36 000
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans	1				1
Total	1				1
Montant en charge sur l'exercice	4 000				4 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société relève en matière de retraite de la Convention Collective Nationale des Entreprises de l'Industrie et des Commerces en Gros des Viandes (I.C.G.V) et plus particulièrement de l'avenant portant révision de l'accord en date du 27/06/2018.

Les engagements de retraite font l'objet d'une provision dans les comptes de la société sous déduction des versements ayant été effectués auprès d'un assureur privé à hauteur de 13 500 K€ dont 4 500 K€ versés sur l'exercice 2021 et inscrits en "charges externes".

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement net au 31-12-2021	Charges sociales incluses à 51%	35 329 813
Engagement total		35 329 813

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over de 5% l'an
- charges sociales retenues à hauteur de 51%
- taux d'inflation non retenu
- taux d'actualisation non retenu

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	9 864 344
Total des accroissements	9 864 344
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	1 652 480
- Contribution C3S	797 322
- Effort construction	197 229
Autres :	
- Provision IDR	9 122 158
Total des allègements	11 769 189

Les décalages temporaires d'impôts sont estimés sur la base d'un taux d'IS de 25.82%.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOFIBI	SAS	2 772 000	5 Rue de l'Aubrac 94150 RUNGIS

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

29300 QUIMPERLE

[illegible]