

RCS : LAVAL  
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

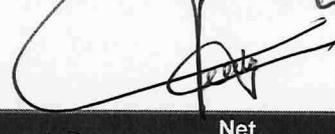
Numéro de gestion : 1995 B 00231  
Numéro SIREN : 402 757 751  
Nom ou dénomination : LACTALIS FROMAGES

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2022 sous le numéro de dépôt 4106

RSM Ouest

## BILAN AU 31/12/2021

Le Gérant E. Touly



## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 229		5 229	5 229
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 001	1 001		
Autres immobilisations corporelles	11 084	11 084		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	83 184		83 184	83 184
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	198		198	387
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>100 697</b>	<b>12 086</b>	<b>88 611</b>	<b>88 801</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	23 136 163		23 136 163	16 608 322
Avances, acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	96 744 276	107 294	96 636 981	109 630 432
Autres créances	296 219 052		296 219 052	315 491 545
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	19 579		19 579	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	200 008		200 008	140 758
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>416 319 077</b>	<b>107 294</b>	<b>416 211 783</b>	<b>441 871 058</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>416 419 774</b>	<b>119 380</b>	<b>416 300 394</b>	<b>441 959 858</b>

## RSM Ouest B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 3 307 840 )	3 307 840	3 307 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport	517 653	517 653
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 825 493</b>	<b>3 825 493</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	195 000	140 000
Provisions pour charges	82 805	81 054
<b>PROVISIONS</b>	<b>277 805</b>	<b>221 054</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 977	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	115 209 968	116 531 212
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 477 825	148 271 039
Dettes fiscales et sociales	17 390 482	18 226 308
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	125 115 842	154 884 752
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>412 197 095</b>	<b>437 913 311</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>416 300 394</b>	<b>441 959 858</b>

RSM Ouest

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises	940 493 914	745 859	941 239 773	994 350 757
Production vendue de biens	836 724		836 724	784 602
Production vendue de services	9 671 084		9 671 084	9 283 294
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>951 001 722</b>	<b>745 859</b>	<b>951 747 581</b>	<b>1 004 418 654</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			79 822	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				9 752
Autres produits			105 399	105 368
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>951 932 802</b>	<b>1 004 533 774</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			749 108 754	786 138 051
Variation de stock (marchandises)			-6 527 841	-2 713 382
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 039 484	997 956
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			158 287 522	160 659 941
Impôts, taxes et versements assimilés			2 164 244	2 716 934
Salaires et traitements			11 842 323	11 322 244
Charges sociales			4 610 134	4 345 846
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			56 751	78 700
Autres charges			15 487 802	16 044 682
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>936 069 175</b>	<b>979 590 972</b>
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>24 942 802</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée			9 141 953	9 612 619
Perte supportée ou bénéfice transféré			18 356 843	28 102 886
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			867 959	661 875
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			867 959	661 875
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			1 414 097	1 195 454
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 414 097	1 195 454
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-533 579</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>5 918 955</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			4 906	4 428
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 906	4 428
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			2 812 877	816 752
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 812 877	816 752
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-812 324</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			98 070	90 850
Impôts sur les bénéfices			3 196 558	5 015 781
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>961 947 620</b>	<b>1 014 812 695</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>961 947 620</b>	<b>1 014 812 695</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0000 BLD ARAGO ZI DES TOUCHES

Ville : LAVAL CEDEX 9

Capital : 3 307 840

N° Siret : 40275775100019

Code APE : 4633Z

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 416 300 394 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 18 356 843 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

« Il est intervenu depuis le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice. »

## 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est à mentionner

## 3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### 3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Rég. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

### 3.2. Méthode d'évaluation

#### 3.2.1. Immobilisations incorporelles

- Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ou d'apport.

#### 3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

#### 3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

RSM Oues  
Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

#### 3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

#### 3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### 3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités conventionnelles ou légales sont comptabilisées en charges lors du départ du salarié.

Il n'est pas constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de l'engagement hors bilan est évalué à 2 363 525 €

Il est basé sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

### 3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles	5 229			5 229
Immobilisations Corporelles	12 086			12 086
Immobilisations Financières	83 571	296	486	83 382
<b>TOTAL</b>	<b>100 886</b>	<b>296</b>	<b>486</b>	<b>100 696</b>

#### 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	12 086			12 086
<b>TOTAL</b>	<b>12 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 086</b>

<i>Dont Linéaire :</i>	0
<i>Dégressif :</i>	0
<i>Exceptionnel :</i>	0

**4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 393 163 533 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

Les créances cédées au fond de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 84 717 KE

**4.3. Produits à recevoir**

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir		13 230
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir		
Autres Produits à recevoir	185 344 451	195 885 158
<b>Total</b>	<b>185 344 451</b>	<b>195 898 388</b>

**4.4. Valeurs Mobilières de Placement**

NEANT

**4.5. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 200 008€ correspondent à des charges d'exploitation.

**4.6. Capitaux propres****4.6.1. Capital social**

Le capital social est composé de 206 740 parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

**4.6.2. Ecart de réévaluation**

NEANT

**4.7. Etat des échéances et des dettes**

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 412 197 095€.

Il comprend, à hauteur de 115 209 968 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 115 209 968 €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

**4.8. Charges à payer**

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	37 929 378	38 291 425
Intérêts courus	2 977	
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	6 297 093	6 680 573
Dettes diverses	21 947 387	25 588 352
<b>Total</b>	<b>66 176 835</b>	<b>70 560 350</b>

RSM Ouest

**4.9. Etat des provisions**

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	221 054	56 751			277 805
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients	107 294				107 294
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>328 348</b>	<b>56 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>385 099</b>

**4.10. Produits constatés d'avance**

NEANT

**4.11. Ecart de conversion**

NEANT

**4.12. Ventilation de l'effectif moyen**

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	97	93
Agents de maîtrise, techniciens	116	109
Employés	23	21
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>236</b>	<b>223</b>

**4.13. Rémunération des dirigeants**

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

RSM Ouest

**4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	24 089 950	6 565 139	16 181	17 540 992
Résultat exceptionnel	-2 906 041	-3 721 892		815 851
<b>Total Groupe et Associés</b>	<b>21 183 909</b>	<b>2 843 247</b>	<b>16 181</b>	<b>18 356 843</b>

\* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

**4.15. Situation fiscale latente**

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles		
Participation des salariés	98 070	90 850
Contribution sociale de solidarité	1 491 771	1 574 808
<b>Total</b>	<b>1 589 841</b>	<b>1 665 655</b>
Déficits reportables	136 035 048	147 132 472
Moins-values à long terme		

RSM Ouest

**4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire**

NEANT

**4.17. Résultat exceptionnel**

Les produits exceptionnels sont de 4 906€, et les charges exceptionnelles sont de 2 812 877€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 807 971€, qui concerne principalement les pénalités réclamations distributeurs pour 2 708 K€ et 94 K€ d'intérêts pénalités suite CF

**5.AUTRES INFORMATIONS**

**5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles**

NEANT

**5.2. Engagements financiers hors crédit-bail**

NEANT

**5.3. Informations en matière de crédit bail**

NEANT

**5.4. Identité de la société consolidante**

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A.S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

**5.5. Liste des filiales et participations**

	Quote-part de Capital	Capitaux propres	Dont résultat du dernier exercice clos
<i>FILIALES :</i>			
- STE FROMAGERE DE CRAON	80.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE VERCEL	80.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE DOMFRONT	60.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE CLECY	60.00%	16 000	0
<i>PARTICIPATIONS :</i>			
- STE FROMAGERE DE RETIERS	40.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE RIBLAIRE	40.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE LONS	39.90%	16 000	0
- MARCILLAT LOULANS	20.00%	16 000	0
- MARCILLAT CORCIEUX	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE BOUVRON	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE RODEZ	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE SAINTE CECILE	20.00%	16 000	0

**LACTALIS FROMAGES**

**Sigle : L.F.**

Société en nom collectif (SNC)

Au capital social de 3 307 840 EUR

Siège social : ZI des Touches – boulevard Arago 53810 CHANGE

402 757 751 R.C.S. LAVAL

(la «Société»)

**Extrait certifié conforme du Procès-verbal d'Assemblée du 24/06/2022  
(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021)**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021  
proposée et votée**

**Résolution n°1**

*(approbation de l'inventaire, du rapport de gestion et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes y afférent, affectation du résultat de l'exercice écoulé et quitus à la gérance)*

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la Société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, et du rapport du commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels, prend acte du fait que :

- la Société a réalisé un résultat bénéficiaire de 18 356 843 EUR ;
- conformément aux stipulations des statuts, ce résultat bénéficiaire a été transféré automatiquement aux associés, au prorata du nombre de parts sociales détenues par chacun, à la date de clôture de l'exercice social ;
- ce transfert a été comptabilisé dans les comptes annuels de l'exercice clos au compte «perte supportée ou bénéfice transféré» [(compte 655 du Plan Comptable) du compte de résultat de la Société ;
- ce transfert conduit les comptes annuels de l'exercice clos à faire état d'un résultat de 0 EUR ;

En conséquence, l'Assemblée :

- approuve le rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- ratifie, en tant que de besoin, à la date de clôture de l'exercice, le transfert aux associés de la quote-part de résultat bénéficiaire leur revenant.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, l'Assemblée approuve le montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39-4 et 39-5 dudit Code engagées au cours de

l'exercice clos le 31 décembre 2021, pour un montant de 12.507 EUR, ainsi que de l'impôt de 3.439 EUR supporté en raison de ces dépenses et charges.

En conséquence, l'Assemblée donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés à l'Assemblée.**

**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

Par le Gérant, Eric TOULY

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eric Touly', written over a horizontal line.



### **RSM Ouest**

18 avenue Jacques Cartier  
BP 30266  
44818 Saint-Herblain Cedex  
France  
T +33 2 51 83 30 30  
F +33 2 51 83 30 39

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **SNC LACTALIS FROMAGES**

Siège social : ZI des Touches - Boulevard Arago - 53810 CHANGE  
Société en nom collectif au capital de 3 307 840 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

## **SNC LACTALIS FROMAGES**

Siège social : ZI des Touches - Boulevard Arago - 53810 CHANGE

Société en nom collectif au capital de 3 307 840 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société LACTALIS FOMAGES,

### **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 LACTALIS FOMAGES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

## 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 Gérant.

## 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 Saint-Herblain, le 30 mai 2022

Le commissaire aux comptes

**RSM Ouest**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest-Atlantique



**Jean-Michel PICAUD**  
Associé

## BILAN AU 31/12/2021

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 229		5 229	5 229
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	1 001	1 001		
Autres immobilisations corporelles	11 084	11 084		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	83 184		83 184	83 184
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	198		198	387
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>100 697</b>	<b>12 086</b>	<b>88 611</b>	<b>88 801</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	23 136 163		23 136 163	16 608 322
Avances, acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	96 744 276	107 294	96 636 981	109 630 432
Autres créances	296 219 052		296 219 052	315 491 545
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	19 579		19 579	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	200 008		200 008	140 758
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>416 319 077</b>	<b>107 294</b>	<b>416 211 783</b>	<b>441 871 058</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>416 419 774</b>	<b>119 380</b>	<b>416 300 394</b>	<b>441 959 858</b>

## RSM Ouest B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 3 307 840 )	3 307 840	3 307 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport	517 653	517 653
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 825 493</b>	<b>3 825 493</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	195 000	140 000
Provisions pour charges	82 805	81 054
<b>PROVISIONS</b>	<b>277 805</b>	<b>221 054</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 977	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	115 209 968	116 531 212
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 477 825	148 271 039
Dettes fiscales et sociales	17 390 482	18 226 308
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	125 115 842	154 884 752
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>412 197 095</b>	<b>437 913 311</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>416 300 394</b>	<b>441 959 858</b>

RSM Ouest  
 II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises	940 493 914	745 859	941 239 773	994 350 757
Production vendue de biens	836 724		836 724	784 602
Production vendue de services	9 671 084		9 671 084	9 283 294
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>951 001 722</b>	<b>745 859</b>	<b>951 747 581</b>	<b>1 004 418 654</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			79 822	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges				9 752
Autres produits			105 399	105 368
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>951 932 802</b>	<b>1 004 533 774</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			749 108 754	786 138 051
Variation de stock (marchandises)			-6 527 841	-2 713 382
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 039 484	997 956
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			158 287 522	160 659 941
Impôts, taxes et versements assimilés			2 164 244	2 716 934
Salaires et traitements			11 842 323	11 322 244
Charges sociales			4 610 134	4 345 846
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			56 751	78 700
Autres charges			15 487 802	16 044 682
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>936 069 175</b>	<b>979 590 972</b>
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 863 627</b>	<b>24 942 802</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée			9 141 953	9 612 619
Perte supportée ou bénéfice transféré			18 356 843	28 102 886
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			867 959	661 875
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			867 959	661 875
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			1 414 097	1 195 454
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 414 097	1 195 454
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-546 138</b>	<b>-533 579</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 102 599</b>	<b>5 918 955</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			4 906	4 428
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 906	4 428
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>2 812 877</b>	<b>816 752</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 812 877	816 752
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
		<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 807 971</b>	<b>-812 324</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			98 070	90 850
Impôts sur les bénéfices			3 196 558	5 015 781
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>961 947 620</b>	<b>1 014 812 695</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>961 947 620</b>	<b>1 014 812 695</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>				

# 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0000 BLD ARAGO ZI DES TOUCHES

Ville : LAVAL CEDEX 9

Capital : 3 307 840

N° Siret : 40275775100019

Code APE : 4633Z

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 416 300 394 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 18 356 843 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

« Il est intervenu depuis le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19 Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice. »

## 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est à mentionner

## 3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### 3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

### 3.2. Méthode d'évaluation

#### 3.2.1. Immobilisations incorporelles

- Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ou d'apport.

#### 3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

#### 3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

### 3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

### 3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### 3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités conventionnelles ou légales sont comptabilisées en charges lors du départ du salarié.

Il n'est pas constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de l'engagement hors bilan est évalué à 2 363 525 €

Il est basé sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

### 3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles	5 229			5 229
Immobilisations Corporelles	12 086			12 086
Immobilisations Financières	83 571	296	486	83 382
<b>TOTAL</b>	<b>100 886</b>	<b>296</b>	<b>486</b>	<b>100 696</b>

#### 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	12 086			12 086
<b>TOTAL</b>	<b>12 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 086</b>

*Dont Linéaire :* 0  
*Dégressif :* 0  
*Exceptionnel :* 0

**4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 393 163 533 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

Les créances cédées au fond de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 84 717 KE

**4.3. Produits à recevoir**

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir		13 230
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir		
Autres Produits à recevoir	185 344 451	195 885 158
<b>Total</b>	<b>185 344 451</b>	<b>195 898 388</b>

**4.4. Valeurs Mobilières de Placement**

NEANT

**4.5. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 200 008€ correspondent à des charges d'exploitation.

## 4.6. Capitaux propres

### 4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 206 740 parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

### 4.6.2. Ecart de réévaluation

NEANT

**4.7. Etat des échéances et des dettes**

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 412 197 095€.

Il comprend, à hauteur de 115 209 968 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 115 209 968 €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

**4.8. Charges à payer**

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	37 929 378	38 291 425
Intérêts courus	2 977	
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	6 297 093	6 680 573
Dettes diverses	21 947 387	25 588 352
<b>Total</b>	<b>66 176 835</b>	<b>70 560 350</b>

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	221 054	56 751			277 805
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients	107 294				107 294
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>328 348</b>	<b>56 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>385 099</b>

4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

**4.11. Ecarts de conversion**

NEANT

**4.12. Ventilation de l'effectif moyen**

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	97	93
Agents de maîtrise, techniciens	116	109
Employés	23	21
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>236</b>	<b>223</b>

**4.13. Rémunération des dirigeants**

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	24 089 950	6 565 139	16 181	17 540 992
Résultat exceptionnel	-2 906 041	-3 721 892		815 851
<b>Total Groupe et Associés</b>	<b>21 183 909</b>	<b>2 843 247</b>	<b>16 181</b>	<b>18 356 843</b>

\* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

**4.15. Situation fiscale latente**

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles		
Participation des salariés	98 070	90 850
Contribution sociale de solidarité	1 491 771	1 574 808
<b>Total</b>	<b>1 589 841</b>	<b>1 665 655</b>
Déficits reportables	136 035 048	147 132 472
Moins-values à long terme		

**4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire**

NEANT

**4.17. Résultat exceptionnel**

Les produits exceptionnels sont de 4 906€, et les charges exceptionnelles sont de 2 812 877€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 807 971€, qui concerne principalement les pénalités réclamations distributeurs pour 2 708 K€ et 94 K€ d'intérêts pénalités suite CF

**5.AUTRES INFORMATIONS**

**5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles**

NEANT

**5.2. Engagements financiers hors crédit-bail**

NEANT

**5.3. Informations en matière de crédit bail**

NEANT

**5.4. Identité de la société consolidante**

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A.S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

**5.5. Liste des filiales et participations**

	Quote-part de Capital	Capitaux propres	Dont résultat du dernier exercice clos
<i>FILIALES :</i>			
- STE FROMAGERE DE CRAON	80.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE VERCEL	80.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE DOMFRONT	60.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE CLECY	60.00%	16 000	0
 <i>PARTICIPATIONS :</i>			
- STE FROMAGERE DE RETIERS	40.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE RIBLAIRE	40.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE LONS	39.90%	16 000	0
- MARCILLAT LOULANS	20.00%	16 000	0
- MARCILLAT CORCIEUX	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE BOUVRON	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE RODEZ	20.00%	16 000	0
- STE FROMAGERE DE SAINTE CECILE	20.00%	16 000	0