



Paulic



RAPPORT FINANCIER
Semestriel 2020



**RAPPORT DES COMPTES CONSOLIDES
AU 30 JUIN 2020**

RAPPORT DES COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Conseil d'Administration, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires à l'effet de vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société et des résultats de notre gestion, au cours de du semestre clos le 30 juin 2020 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

1. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU PREMIER SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2020

- **Introduction en bourse sur EURONEXT GROWTH**

L'assemblée générale mixte du 15 janvier 2020 a décidé de :

- L'augmentation de capital par incorporation de sommes prélevées sur le compte « autres réserves » et une division de la valeur nominale des 740.000 actions ordinaires existantes de 1,32 € a été décidée par l'Assemblée Générale Mixte du 15 janvier 2020 dans ses huitième et neuvième résolutions. Le nombre d'actions a ainsi été multiplié par quatre (4), le portant ainsi de 740.000 actions à 2.960.000 actions, soit un capital social de la Société fixé à 976.800 euros avec une valeur nominale de trente-trois centimes d'euro (0,33 €) chacune ;
- Une délégation de compétence permettant au Conseil d'augmenter le capital par émission d'actions ordinaires avec suppression du droit préférentiel de souscription par voie d'offre au public en prévision de l'admission des actions aux négociations sur EURONEXT GROWTH. Enfin, le Conseil d'administration en date du 17 février 2020, a constaté la réalisation de ces augmentations de capital d'un montant total de 392.086,86 euros par émission de 1.188.142 d'actions nouvelles composée de la manière suivante :
 - Une augmentation de capital d'un montant nominal total de 357.537,18 euros, pour le porter de la somme de 976.800 euros à la somme de 1.334.337,18 euros ; et
 - Une augmentation de capital d'un montant nominal de 34.549,68 euros, pour le porter de 1.334.337,18 euros, à la somme de 1.368.886,86 euros.

A l'issue de l'opération, le capital social de Paulic Meunerie SA a désormais été fixé à 1.368.886,86 €, divisé en 4.148.142 actions de 0,33 € de valeur nominale chacune.

La première cotation et le début des négociations sur le marché *Euronext Growth* a eu lieu le 18 février 2020.

La note d'opération 20-021 détaille les objectifs de l'opération à savoir que l'introduction en bourse s'inscrit dans le cadre d'un projet de développement stratégique à 4 ans en permettant à Paulic Meunerie de se doter de moyens financiers devant contribuer en partie au financement d'un plan d'investissements de l'ordre de 13 M€, l'autofinancement du Groupe sur cette période devant assurer le solde sur financement.

- **Information relative à l'impact de l'épidémie de Coronavirus sur l'activité**

Sur le segment des farines de froment, la demande a été soutenue au début de la crise sanitaire, notamment portée par les grandes et moyennes surfaces. Dans ce contexte, le Groupe a su profiter de la hausse de la demande en augmentant sa production de farines haute qualité afin de satisfaire les attentes de ses clients historiques et obtenir des référencements chez de nouveaux partenaires commerciaux.

Sur les farines de sarrasin, produits plus contributifs à la marge, à destination principalement des crêperies ou restaurants, la situation est plus contrastée avec des commandes à l'arrêt pendant la période de confinement et leur reprise très progressive avec la réouverture des restaurants.

Il faut également noter une pénurie de matière première sur les blés noirs IGP « Blé Noir Tradition Bretagne » et « Origine France ». La production a donc été orientée sur des origines étrangères moins contributives en termes de marges.

Cette évolution sur les farines de sarrasin, compensée par le dynamisme des ventes en farines de froment, vient peser sur le mix-produits et l'évolution de la marge brute sur la période.

Enfin, les travaux de modernisation et d'extension industrielle destinés à tripler les capacités de production en froment et blé noir d'ici à fin 2020 ont été arrêtés au cours du confinement altérant logiquement l'évolution du chantier.

2. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LE 1^{er} JUILLET 2020

- **Fusion-absorption de Moulin du Pavillon SAS par la Société**

Lors de la réunion du Conseil d'Administration du 29 septembre 2020, les administrateurs ont approuvé le projet de fusion-absorption de Moulin du Pavillon SAS par Paulic Meunerie SA, dont elle détient l'intégralité des actions et droits de vote. En application des dispositions de l'article L. 236-3 II. 3° et L. 236-11 du code de commerce, la Fusion ne prévoit pas d'échange d'actions. Il résulte ainsi qu'aucune émission d'actions nouvelles dans la Société Absorbante n'est requise et corrélativement aucun rapport de commissaire aux apports.

Le traité de fusion, signé le 06 octobre 2020 par le Président, a été déposé au greffe du Tribunal de Commerce de Lorient en date du 08 octobre 2020.

La fusion deviendra définitive à l'issue d'un délai de 30 jours suivant le dépôt au greffe du Tribunal de Commerce de Lorient du projet de fusion pour chacune des sociétés participantes conformément aux dispositions de l'article L. 236-6 du code de commerce, soit le 08 novembre 2020.

- **Nomination d'un Directeur Exécutif**

Monsieur André GAC a été nommé au poste de Directeur exécutif de la Société en date du 22 octobre 2020.

Il dispose d'une solide expérience de 30 ans dans le secteur agro-alimentaire. Diplômé de l'école d'ingénierie agro-alimentaire de Brest (ESIAB), il a exercé les fonctions de Responsable d'exploitation et de Directeur industriel en charge de l'ensemble des sites industriels de la Société bretonne « Les Ateliers du Goût » (70 millions d'€ de chiffre d'affaires ; 360 collaborateurs). Durant son parcours, il a eu l'occasion de coordonner un projet d'usine neuve avec les ressources associées de 38 millions d'euros (18 mois de travaux sans impact sur le business de l'entreprise) et de déployer la performance industrielle en s'appuyant sur une logique de démarche d'amélioration continue.

3. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Après la mise en service récente de la ligne de conditionnement et de stockage, le Groupe envisage la mise en service de la tour de mélange au cours du T4 2020.

A l'issue des travaux de recherche et de développement initiés en 2019 sur la mise au point d'une seconde génération de procédé d'ozonation, la décision a été prise de mettre en œuvre une troisième génération offrant des avantages majeurs :

- Coût financier inférieur.
- Dimension de l'outil et contraintes industrielles inférieures.
- Meilleur rendement.

La maîtrise de cette technologie est désormais suffisante pour omettre l'installation d'un prototype et passer immédiatement à la phase industrielle.

Par ailleurs, la décision a été prise d'installer ce procédé sur le site industriel principale (Saint-Gérand) plutôt que sur le site de Plounevez-Quintin, accélérant la montée en charge des synergies entre le moulin principal et l'ozonation du son de blé.

Ainsi, la Société estime être en mesure de pouvoir assurer la production de son Nourrifibre® et de farine Qualista® nécessaire à la réalisation de son business plan avec la construction de seulement 2 unités d'ozonation au total plutôt que des 3 initialement prévues.

Ce procédé d'ozonation sera opérationnel au cours du S2 2021.

Sur le plan commercial, la Société entend développer ses activités sur l'ensemble de ses marchés et améliorer ses résultats au cours du prochain exercice social.

4. ACTIVITE DU GROUPE – COMPTES CONSOLIDES

4.1 Périmètre de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe regroupent les comptes de la société mère et des filiales dans lesquelles la société mère exerce directement un contrôle exclusif ou une influence notable.

Les sociétés intégrées dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

- ❖ SARL MOULIN DU PAVILLON
- ❖ SAS GREEN TECHNOLOGIES.

4.2 Activité du Groupe sur le premier semestre 2020 et analyse du compte de résultat

Le total de l'actif et du passif consolidés du semestre s'élève à 18 880 127 euros contre 14 347 990 euros au titre de l'exercice 2019.

Le montant des capitaux propres du semestre s'élève à 7 776 126 euros contre 1 505 882 euros au titre de l'exercice 2019.

Le chiffre d'affaires du Groupe, au 30 juin 2020, s'inscrit, en hausse de 143 563 pour s'élever à 4 381 982 euros, contre 4 238 419 euros au 30 juin 2019.

Les produits d'exploitation s'élèvent à un total de 4 841 840 euros contre 4 547 705 euros au titre de l'exercice précédent, incluant la production immobilisée s'élevant à 142 084 euros contre 154 278 euros au titre du premier semestre 2019, la quote-part des subventions d'investissement reprise en résultat s'élevant à 16 509 euros contre 24 536 euros au titre du premier semestre 2019, ainsi que les reprises sur amortissement provisions et transferts de charges s'élevant à 69 880 euros contre 22 863 euros au titre du premier semestre 2019.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 5 045 924 euros contre 4 365 458 euros au 30 juin 2019, incluant notamment les autres achats et charges externes s'élevant à 951 030 euros contre 741 452 au titre du premier semestre 2019, les achats de matières premières et autres approvisionnements s'élevant à 2 806 623 euros contre 2 599 818 euros au titre du premier semestre 2019, les dotations aux amortissements pour un montant de 299 235 euros contre 200 860 euros au titre du premier semestre 2019.

Les charges de personnel totalisent 850 101 euros contre 742 697 euros au 30 juin 2019, pour un effectif de 35 salariés, contre 34 au titre du premier semestre 2019.

Le résultat d'exploitation au 30 juin 2020 est déficitaire et s'élève à -204 084 euros contre un résultat bénéficiaire de 182 247 euros au 30 juin 2019.

Le résultat financier du semestre est déficitaire et s'élève à -68 666 euros contre un résultat déficitaire de -68 475 euros au 30 juin 2019.

Le résultat courant des sociétés intégrées du semestre est déficitaire et s'élève à -272 750 euros contre un résultat bénéficiaire de -113 772 euros au 30 juin 2019

Le résultat exceptionnel du semestre est déficitaire et s'élève à -7 934 euros contre un résultat bénéficiaire de 1 euros au 30 juin 2019.

Le résultat net des sociétés intégrées du semestre est déficitaire et s'élève à -219 277 euros contre un résultat bénéficiaire de 100 222 euros au 30 juin 2019.

Le résultat net de l'ensemble consolidé du semestre est déficitaire et s'élève à -219 277 euros contre un résultat bénéficiaire de 100 222 euros au 30 juin 2019.

Le résultat net (part du groupe) du semestre est déficitaire et s'élève à -219 277 euros contre un résultat bénéficiaire de 100 222 euros au 30 juin 2019.

4.3 Analyse du bilan

L'examen du bilan appelle les constatations suivantes :

a. À l'actif

L'actif immobilisé s'élève en valeur nette à 12 033 485 euros contre 11 700 330 euros au titre de l'exercice précédent.

L'actif circulant représente une valeur nette de 6 846 642 euros contre 2 647 660 euros au titre de l'exercice précédent.

b. Au passif

Au cours du semestre écoulé, les capitaux propres qui incluent le résultat du semestre totalisent 7 777 126 euros contre 1 505 882 euros au titre de l'exercice précédent. La variation s'explique principalement par l'augmentation de capital réalisée lors de l'introduction en bourse ayant eu lieu en février 2020.

Les provisions pour risques et charges ressortent à 106 386 euro.

Les dettes, toutes échéances confondues, figurent pour un montant de 11 104 001 euros contre 12 842 108 euros au titre de l'exercice précédent et comprennent notamment :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 343 004 €
Emprunts et dettes financières diverses	537 828 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 974 €
Dettes fiscales et sociales	394 012 €
Autres dettes	290 041 €
Produits constatés d'avance	1 091 756 €
TOTAL	11 104 001 €

* * *

Saint-Gérard, le 28 octobre 2020.

Pour le Conseil d'administration

Jean Paulic

Président du Conseil d'administration - Directeur Général





**ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS AU
30 JUIN 2020 ETABLIS SELON LE REFERENTIEL
FRANÇAIS**

Non audités

SOMMAIRE

1. COMPTES CONSOLIDÉS

- Bilan consolidé
- Compte de résultat consolidé
- Tableau des flux de trésorerie
- Tableau de variation des capitaux propres

2. ANNEXES

- NOTE 1 Le groupe
- NOTE 2 Base de préparation des comptes consolidés
- NOTE 3 Méthodes et règles d'évaluation
- NOTE 4 Evénements significatifs
- NOTE 5 Etat des immobilisations incorporelles et corporelles
- NOTE 6 Etat des amortissements
- NOTE 7 Etat des immobilisations financières
- NOTE 8 Stocks
- NOTE 9 Créances clients et comptes rattachés
- NOTE 10 Autres créances et comptes de régularisation actif
- NOTE 11 Disponibilités
- NOTE 12 Capital social
- NOTE 13 Provisions pour risques et charges
- NOTE 14 Emprunts et dettes financières
- NOTE 15 Dettes d'exploitation
- NOTE 16 Autres dettes
- NOTE 17 Produits constatés d'avance
- NOTE 18 Chiffres d'affaires
- NOTE 19 Autres produits d'exploitation
- NOTE 20 Marge brute
- NOTE 21 Autres achats et charges externes
- NOTE 22 Charges de personnel
- NOTE 23 Effectifs
- NOTE 24 Rémunérations des dirigeants
- NOTE 25 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
- NOTE 26 Autres charges d'exploitation
- NOTE 27 Résultat financier
- NOTE 28 Résultat exceptionnel
- NOTE 29 Impôts sur les bénéfices
- NOTE 30 Honoraires du commissaire aux comptes
- NOTE 31 Engagements hors bilan

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2020 ETABLIS SELON LE REFERENTIEL FRANCAIS

BILAN CONSOLIDE

En Euros	Note	30-juin-2020	31-déc.-2019
		Net	Net
Ecarts d'acquisition			
Frais de recherche et développement		71 315	81 416
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		357 551	394 189
Fonds de commerce		1 350 504	1 350 504
Immobilisations incorporelles en cours		440 547	298 464
Immobilisations incorporelles	5 / 6	2 219 917	2 124 573
Terrains et constructions		1 596 626	1 150 349
Installations tech., matériels et outillages industriels		2 329 267	1 985 897
Autres immobilisations corporelles		166 062	443 440
Immobilisations corporelles en cours		5 654 270	5 929 686
Immobilisations corporelles	5 / 6	9 746 225	9 509 372
Titres de participation		7 286	7 286
Autres immobilisations financières		60 057	59 099
Immobilisations financières	7	67 343	66 385
Actif immobilisé		12 033 485	11 700 330
Stocks de matières premières et approvisionnements	8	400 694	296 036
Stocks de produits finis et marchandises	8	432 206	267 906
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	9	1 209 193	814 536
Autres créances	10	1 108 604	968 161
Compte de régularisation actif	10	114 790	289 411
Disponibilités	11	3 581 155	11 610
Actif circulant		6 846 642	2 647 660
TOTAL ACTIF		18 880 127	14 347 990

En Euros	Note	30-juin-2020	31-déc.-2019
Capital social		1 368 887	969 400
Primes		6 097 433	
Réserves consolidées		529 083	593 085
Résultat de l'exercice		(219 277)	(56 603)
Capitaux propres - Part groupe	12	7 776 126	1 505 882
Intérêts minoritaires			
Total capitaux propres		7 776 126	1 505 882
Provisions pour charges		106 386	102 908
Provisions pour risques et charges	13	106 386	102 908
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14	7 343 004	6 520 155
Emprunts et dettes financières diverses	14	537 828	2 399 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15	1 340 974	1 007 150
Dettes fiscales et sociales	15	394 012	417 993
Autres dettes	16	290 041	1 352 595
Produits constatés d'avance	17	1 091 756	1 042 039
Total dettes		11 104 001	12 842 108
TOTAL PASSIF		18 880 127	14 347 990

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

En Euros	Note	30/06/2020 (6 mois)	30/06/2019 (6 mois)	Exercice 2019 (12 mois)
Production vendue biens et ventes de marchandises		4 374 940	4 234 933	8 576 221
Production vendue services		7 042	3 486	49 106
Chiffre d'affaires nets	18	4 381 982	4 238 419	8 625 327
Autres produits d'exploitation	19	459 858	309 286	523 113
Total des produits d'exploitation		4 841 840	4 547 705	9 148 440
Achats et variation de stocks	20	2 806 623	2 599 818	5 269 701
Autres achats et charges externes	21	951 030	741 452	1 586 837
Impôts, taxes et versements assimilés		51 190	43 672	95 595
Charges de personnel	22	850 101	742 697	1 636 700
Dotations aux amortissements sur immobilisations	25	299 235	200 860	459 141
Dotations aux provisions et dépréciations	25	27 349	4 360	26 271
Autres charges	26	60 396	32 599	38 050
Total des charges d'exploitation		5 045 924	4 365 458	9 112 295
Résultat d'exploitation		(204 084)	182 247	36 145
Produits financiers		78	87	10 128
Charges financières		(68 744)	(68 562)	(152 797)
Résultat financier	27	(68 666)	(68 475)	(142 669)
Résultat courant des entreprises intégrées		(272 750)	113 772	(106 524)
Produits exceptionnels		800	1	16 366
Charges exceptionnelles		(8 734)	0	(46 034)
Résultat exceptionnel	28	(7 934)	1	(29 668)
Impôts sur les bénéfices	29	61 407	(13 551)	79 589
Résultat net des entreprises intégrées		(219 277)	100 222	(56 603)
Résultats des sociétés mis en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				
Résultat net de l'ensemble consolidé		(219 277)	100 222	(56 603)
Intérêts minoritaires				
Résultat net (part du Groupe)		(219 277)	100 222	(56 603)
<i>Résultat par action</i>		<i>(0,05)</i>	<i>0,14</i>	<i>(0,08)</i>
<i>Résultat dilué par action</i>		<i>(0,05)</i>	<i>0,14</i>	<i>(0,08)</i>

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

En €uros	Note	30/06/2020 (6 mois)	Exercice 2019 (12 mois)	30/06/2019 (6 mois)
Résultat net consolidé		(219 277)	(56 603)	100 222
Amortissements et provisions	6 / 9 /13	306 820	448 426	200 577
Plus et moins-values de cession		5 379	3 084	0
Impôts différés	29	(61 407)	(76 589)	13 551
Capacité d'autofinancement		31 515	318 318	314 350
Variation des frais financiers		(2 004)	1 394	749
Variation des stocks	8	(268 958)	25 097	(136 941)
Variation des créances d'exploitation	9 / 10	(472 976)	99 941	(467 642)
Variation des dettes d'exploitation	15 /16	320 064	104 060	(38 842)
Variation nette exploitation		(421 870)	229 098	(643 425)
Variation des créances hors exploitation	10	(3 896)	(48 262)	85 227
Variation des dettes hors exploitation	16	(1 070 421)	(42 463)	(513 547)
Variation des charges et produits constatés d'avance	10 / 17	(21 329)	407 323	519 266
Variation nette hors exploitation		(1 095 646)	316 598	90 946
Variation du besoin en fonds de roulement		(1 519 520)	547 090	(551 730)
Flux de trésorerie générés par l'activité		(1 488 005)	865 408	(237 380)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	5	(146 803)	(298 464)	(154 278)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	5	(490 808)	(3 233 449)	(1 931 978)
Acquisitions d'immobilisations financières	7	(3 000)		
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5	800	10 780	
Cessions d'immobilisations financières	7	2 042	50 000	20 000
Trésorerie nette/ acquisitions de filiales		0	(466 358)	
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		(637 769)	(3 937 491)	(2 066 256)
Augmentation de capital		6 234 266		
Emissions d'emprunts	14	987 675	5 617 123	2 824 420
Remboursement d'emprunts	14	(507 485)	(2 833 983)	(478 836)
Variation des comptes courants d'associés	14	(264 033)	245 876	(18 555)
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		6 450 423	3 029 016	2 327 029
Variation de la trésorerie		4 324 649	(43 067)	23 393
Trésorerie d'ouverture		(849 463)	(806 394)	(806 394)
Trésorerie de clôture		3 475 186	(849 461)	(783 001)
<i>dont comptes bancaires débiteurs</i>		<i>3 565 240</i>	<i>10 739</i>	<i>23 455</i>
<i>dont VMP</i>		<i>14 971</i>	<i>0</i>	
<i>dont concours bancaires courants</i>		<i>(105 969)</i>	<i>(861 071)</i>	<i>(807 790)</i>
<i>dont caisse</i>		<i>944</i>	<i>871</i>	<i>1 334</i>

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

Capitaux propres	Nombre d'actions	Capital	Primes d'émission	Réserves consolidées	Résultat de la période	Total Capitaux propres - Part Groupe	Intérêts minoritaires	Total Capitaux propres
Total capitaux propres au 31/12/2018	740 000	969 400		615 914	(22 829)	1 562 485		1 562 485
Affectation du résultat 31/12/2018				- 22 829	22 829	0		0
Variation des subventions						0		0
Résultat de l'exercice 31/12/2019					(56 603)	(56 603)		(56 603)
Total capitaux propres au 31/12/2019	740 000	969 400		593 085	(56 603)	1 505 882		1 505 882
Affectation du résultat 31/12/2019				- 56 603	56 603	0		0
Augmentation de capital	3 408 142	399 400	6 097 433	- 7 312		6 489 521		6 489 521
Résultat de l'exercice 30/06/2020					(219 277)	(219 277)		(219 277)
Total capitaux propres au 30/06/2020	4 148 142	1 368 800	6 097 433	529 170	(219 277)	7 776 126		7 776 126

NOTES ANNEXES

NOTE 1 : LA SOCIETE

Le groupe PAULIC MEUNERIE est spécialisé dans la production de farines artisanales et industrielles destinées aux professionnels de la boulangerie, de la crêperie et de l'industrie alimentaire en France et à l'étranger. Les moulins sont situés en centre Bretagne et produisent des farines de froment et de blé noir.

Un des moulins est équipé du procédé expérimental de traitement des grains à l'ozone Oxygreen®, permettant de développer des produits à haute valeur ajoutée à destination de la boulangerie et de l'alimentation d'insectes.

La société PAULIC MEUNERIE SA est cotée en bourse sur le marché Euronext Growth depuis le 18 février 2020.

NOTE 2 : BASES DE PREPARATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les présents comptes consolidés intermédiaires au 30 juin 2020 ont été établis en conformité avec les règles et principes comptables français et arrêtés par le Conseil d'Administration réuni le 28 octobre 2020.

Les comptes consolidés intermédiaires au 30 juin 2020 sont établis sur une base volontaire, dans la mesure où la société n'est pas astreinte à établir des comptes consolidés.

Les états financiers du Groupe ont été établis en euros. Tous les montants mentionnés dans la présente annexe aux états financiers sont libellés en euros, sauf indication contraire.

2.1. Méthodes de consolidation

Les états financiers des sociétés dans lesquelles PAULIC MEUNERIE exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont consolidées sur la base de leurs comptes arrêtés au 30 juin 2020, mis en harmonie avec les principes comptables retenus par le Groupe. La durée de l'exercice est de 12 mois pour toutes les sociétés.

2.2. Périmètre de consolidation

Sociétés consolidées	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
✓ SA MINOTERIE PAULIC	Mère	Mère	Intégration globale
✓ SARL MOULIN DU PAVILLON	100	100	Intégration globale
✓ SAS GREEN TECHNOLOGIE	100	100	Intégration globale

IG : intégration globale

Il n'y a pas eu de mouvement de périmètre sur la période. Pour rappel, la société PAULIC MEUNERIE a acquis la société GREEN TECHNOLOGIE en date du 31 octobre 2019.

2.3. Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe PAULIC MEUNERIE sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement N°99.02 du Comité de Règlementation Comptable, homologué le 22 juin 1999, sont appliquées depuis le 1er janvier 2000 ainsi que celles du règlement CRC 2005-10 du 26/12/2005 et les règlements 2015-07 et 2015-08 de l'ANC qui l'a actualisé.

Les principes et méthodes comptables appliqués par le groupe PAULIC MEUNERIE sont décrits dans les § 2.3 et suivants. Ils sont identiques à ceux utilisés pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 ainsi qu'à ceux utilisés pour les comptes intermédiaires au 30 juin 2019.

Les méthodes préférentielles appliquées sont les suivantes :

Méthodes préférentielles	Application
Provisions retraites et coûts assimilés	oui
Capitalisation du crédit-bail	oui
Étalement des frais d'emprunts et primes	oui
Prise en résultat des écarts de conversion actif et passif	N/A
Méthode des profits à l'avancement pour les contrats LT	N/A
Comptabilisation à l'actif des coûts de développement	oui
Comptabilisation en charges des frais d'établissement	oui

2.4. Jugements et estimations de la direction

La préparation des états financiers nécessite de la part de la direction l'exercice du jugement, l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui ont un impact sur les montants d'actifs et passifs à la clôture, ainsi que sur les éléments de résultat des exercices présentés. Ces estimations tiennent compte des données économiques susceptibles de variations dans le temps et comportant des aléas.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et passifs, qui ne peuvent être obtenus directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réexaminées de façon continue. Les principales estimations concernent :

- Le Crédit d'Impôt Recherche,
- L'évaluation des frais de recherche et développement activés au regard des avantages économiques futurs attendus.

2.5. Ecart d'acquisition

Lors de l'acquisition des titres d'une filiale consolidée, les éléments identifiables de l'actif acquis et du passif pris en charge, retraités selon les normes du Groupe, sont évalués à leur juste valeur pour le Groupe. Celui-ci dispose de l'année qui suit l'exercice de l'acquisition pour finaliser ces évaluations.

L'écart d'acquisition correspond à l'écart constaté, à la date d'entrée d'une société dans le périmètre de consolidation, entre :

- Le coût d'acquisition de ses titres (y compris les frais afférents nets d'impôts)
- Et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Le Groupe n'a pas constaté d'écart d'acquisition car la société Moulin du Pavillon a été créée par la société PAULIC MEUNERIE en 2002.

La société PAULIC MEUNERIE a acquis la société GREEN TECHNOLOGIE le 31 octobre 2019 pour 510 079€ sur la base d'une situation nette retraitée de 104 018€. L'écart d'acquisition qui en résulte est affecté en totalité aux brevets relatifs au procédé OXYGREEN®, soit un écart d'évaluation des brevets de 406 061€. Cet écart d'évaluation est amorti sur 5 ans à compter du 31/10/2019.

NOTE 3. METHODES ET REGLES D'EVALUATION

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le Groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

3.1. Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et développement

Le Groupe applique la méthode préférentielle d'immobilisation de ses coûts de développement. Les frais de recherche sont comptabilisés en charges dans l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

Les frais de développement sont comptabilisés en immobilisations incorporelles uniquement si les six critères suivants sont cumulativement remplis :

- ✓ Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente,
- ✓ Intention de la société d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre,
- ✓ Capacité de celle-ci à utiliser ou à vendre cet actif incorporel,
- ✓ Démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité,
- ✓ Disponibilité de ressources techniques, financières et autres appropriées afin d'achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle, et
- ✓ Capacité d'évaluation de façon fiable des dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Compte tenu de leur nature, ces frais sont inscrits dans les comptes consolidés sur la ligne « immobilisations incorporelles ». Les dépenses ne vérifiant pas ces critères demeurent comptabilisées en charges de l'exercice où elles ont été encourues.

Les frais de recherche et développement correspondent au développement d'un nouveau prototype de procédé de traitement à l'ozone.

Ils sont amortis linéairement, à compter de la date de mise à disposition du prototype, ce qui correspond à la durée d'utilisation minimale estimée.

Conformément au règlement ANC n°2015-06, la valeur comptable des frais de développement est testée dès lors qu'il existe un indice interne ou externe de perte de valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est réalisé en comparant la valeur nette comptable de l'actif, à sa valeur recouvrable qui correspond à la plus élevée des deux valeurs suivantes : la juste valeur diminuée du coût de sortie ou la valeur d'utilité. Si la valeur comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une perte de valeur est comptabilisée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles correspondent principalement à des brevets farines amortis linéairement sur la durée de protection et à des logiciels amortis linéairement sur une période de 3 ans.

3.2. Fonds commercial

Les fonds commerciaux ont été acquis par les sociétés du groupe au fur et à mesure de leur développement historique, soit à l'occasion de croissances externes, soit dans le cadre d'acquisition de portefeuille de clients de confrères.

Les droits de mouture consistent en un droit à écraser une certaine quantité de blé tendre pour produire de la farine à destination de la consommation humaine en France. Ces droits ne concernent donc pas l'alimentation animale, le blé noir, ni les exportations. Ces droits de mouture sont cessibles et louables.

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06), applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, le groupe a analysé la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux et droits de mouture ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus des business plans établis par la direction sur la base des critères suivants :

- ✓ Hypothèse opérationnelle : Croissance des activités du groupe dans la meunerie traditionnelle ;
- ✓ Périmètre : croissance organique exclusivement ;
- ✓ Durée du business plan : 5 ans ;
- ✓ Taux d'actualisation des cash flows futurs : 7,44%.

Les valeurs actuelles des droits de mouture sont également appréciées au vu de l'évolution de leur cours à la date de clôture de l'exercice.

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de la situation intermédiaire, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

3.3. Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Eléments	Durées
Constructions	15 à 30 ans
Installations générales, agencements	10 à 20 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 15 ans
Matériel de transport	3 à 7 ans
Matériel de bureau, informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires sont portés en réserve après calcul de l'impôt différé.

3.4. Subventions d'investissements

Seule la quote-part de subvention, dont les conditions suspensives de versement ont été levées, a été comptabilisée. Elle suit le même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles permettent de financer.

Dans les comptes individuels, les subventions d'investissement sont inscrites parmi les capitaux propres. La quote-part de subvention virée au compte de résultat est comptabilisée en produits exceptionnels.

Dans les comptes consolidés, ces subventions sont transférées dans un compte de régularisation passif (produits constatés d'avance), ce qui leur donne le caractère de crédits différés. La quote-part de subvention virée au compte de résultat au rythme de l'amortissement desdits immobilisations faisant l'objet des subventions, est comptabilisée en produits d'exploitation.

3.5. Opérations de location financement

Le Groupe applique la méthode préférentielle prescrite par la réglementation française lui permettant de capitaliser les contrats de location financements.

Les contrats de crédit-bail immobilier et mobilier sont retraités comme si les biens correspondants avaient été acquis à crédit dès lors qu'ils transfèrent au groupe la quasi-totalité des risques inhérents à la propriété de l'actif loué. Les immobilisations sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur vénale à la date d'acquisition et amorties en fonction de leur durée de vie économique estimée détaillée dans le point 3.3. En contrepartie, une dette financière du même montant apparaît au bilan et s'amortit suivant le plan de remboursement du crédit-bail souscrit. Les contrats de location dans lesquels le bailleur ne transfère pas la quasi-totalité des avantages et des risques inhérents à la propriété de l'actif sont classés en tant que contrats de location simple, les paiements au titre de ces contrats sont comptabilisés en charges sur une base linéaire jusqu'à l'échéance du contrat.

3.6 Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué :

- D'une participation minoritaire de 8,3% au capital de la société SAS ALLIANCE FARINE pour 5 K€ et de parts sociales du Crédit Agricole pour 2,2 K€,
- De prêts accordés à des boulangers,
- De dépôts et cautionnements versés.

Ils sont valorisés au coût d'achat historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.7. Stocks et produits en cours

Les stocks de matières et marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits finis et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise.

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.

Les profits internes, inclus dans les stocks des sociétés du groupe, ne sont pas éliminés, leurs montants n'étant pas significatifs.

Le cycle de production du groupe ainsi que le délai de rotation des stocks entraîne une absence de risque significatif de dépréciation de ces derniers.

3.8. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Le groupe observe une politique de dépréciation systématique en fonction de l'antériorité des factures concernées. Cette politique générale s'enrichit d'une approche au cas par cas afin d'adapter le niveau de provision au contexte propre à chaque relation si nécessaire.

3.9. Trésorerie

La trésorerie est exclusivement constituée par des liquidités immédiatement disponibles.

Les découverts bancaires figurent en dettes financières courantes.

3.10. Capital

Les éléments relatifs au capital social sont décrits dans la Note 12 de la présente annexe.

3.11. Provisions et passifs éventuels

Le groupe applique le règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs.

Les provisions pour risques sont constituées pour faire face à l'ensemble des risques et charges connus jusqu'à l'établissement définitif des comptes.

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers, dans la mesure où elle peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources pour le Groupe.

Un passif éventuel est :

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

3.12. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La loi française exige, le cas échéant, le versement d'une indemnité de départ à la retraite. Cette indemnité est déterminée en fonction de l'ancienneté et du niveau de rémunération au moment du départ. Les droits sont uniquement acquis pour les salariés présents dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés du Groupe PAULIC présent à la clôture en fonction de son ancienneté théorique le jour de son départ en retraite, selon les dispositions de la norme IAS 19 révisée "Avantages du personnel", conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC.

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière, fait l'objet d'une provision. Les hypothèses retenues pour l'exercice 2019 sont les suivantes (méthode des unités de crédits projetées) :

- Taux annuel de revalorisation des salaires (inflation comprise) : 1 %
- Taux net annuel de capitalisation (inflation comprise) : 1.31 %
- Taux de mobilité (tum over) : 5% de 15 à 49 ans – 0% à partir de 50 ans
- Âge de départ à la retraite : 65 ans
- Modalités de départ en retraite : à l'initiative du salarié
- Taux annuel d'actualisation : 0,74%
- Taux de charges sociales patronales : 28% pour les non-cadres, 51% pour les cadres

Les hypothèses retenues pour la situation intermédiaire au 30 juin 2020 sont les mêmes à l'exception du taux d'actualisation retenu pour 0,74%.

3.13. Emprunts et dettes financières

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'émissions des emprunts sont immédiatement pris en charge.

Les intérêts courus sont comptabilisés au passif, au taux d'intérêt prévu dans le contrat.

3.14. Impositions différées

Les comptes consolidés intègrent l'impôt exigible et l'impôt différé.

Afin d'assurer une meilleure représentation de la situation fiscale différée, le groupe utilise la méthode du report variable qui tient compte pour le calcul des impôts différés, des conditions d'imposition connues à la fin de l'exercice. Les effets dus aux changements des taux d'impôts s'inscrivent en compte de résultat des exercices sur lesquels ces modifications sont applicables. Le taux utilisé au 30 juin 2020 est de 28 %.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

Les comptes consolidés enregistrent des impôts différés résultant pour l'essentiel :

- De l'annulation des provisions réglementées
- De la constatation de l'impôt sur les subventions d'investissement
- Des différences temporaires entre le résultat fiscal et le résultat retraité
- Du retraitement des crédits-baux
- Des déficits fiscaux reportables dans la mesure où l'actif constaté est certain à la date de clôture.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

3.15. Comptabilisation du chiffre d'affaires

Les revenus du Groupe sont de deux natures :

- Des ventes de produits finis et de manière plus marginale, de marchandises : ces ventes sont reconnues en chiffre d'affaires lors du transfert de propriété qui intervient généralement lors de l'expédition du produit manufacturé au client (sauf incoterm spécifique).
- Des prestations de services telles que l'écrasement de blé pour le compte de clients, des analyses pour divers acteurs ou encore la refacturation de frais de transport) : elles sont généralement reconnues en chiffre d'affaires à l'issue de leur exécution où elles font l'objet d'une facturation.

3.16. Marge brute

La marge brute correspond au chiffre d'affaires réalisé diminué des achats de matières premières et de marchandises variations de stock incluses.

3.17. Produits et charges exceptionnels

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

3.18. Crédit d'Impôt Recherche

Le Crédit d'Impôt Recherche (CIR) est octroyé aux entreprises par l'administration fiscale afin de les inciter à réaliser des recherches d'ordre technique et scientifique. Les entreprises qui justifient des dépenses remplissant les critères requis (dépenses de recherche localisées en France ou, depuis le 1^{er} janvier 2005, au sein de la Communauté européenne ou dans un autre État partie à l'accord sur l'Espace économique européen et ayant conclu avec la France une convention fiscale contenant une clause d'assistance administrative) bénéficient d'un crédit d'impôt qui peut être utilisé pour le paiement de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice de réalisation des dépenses et des trois exercices suivants ou, le cas échéant, être remboursé pour sa part excédentaire. Les dépenses prises en compte pour le calcul du crédit d'impôt recherche concernent uniquement les dépenses de recherche.

La Société a reçu le remboursement du crédit d'impôt recherche des années 2016 et 2017 au cours de l'année suivant la clôture des exercices concernés. Elle a demandé le remboursement du crédit d'impôt recherche 2018 au titre du régime des PME communautaire conformément aux textes en vigueur. Il a été remboursé en avril 2019.

En l'absence de position de l'ANC sur le classement du crédit impôt recherche (CIR) à retenir dans les comptes consolidés établis en règles françaises, les entreprises ont donc en référence la documentation « Mémento Lefebvre consolidé », le choix entre deux possibilités :

- maintenir le classement du CIR retenu dans les comptes sociaux soit en diminution de l'impôt sur les résultats
- propre aux comptes consolidés (Règl. 99-02 § 300) de requalifier le CIR en tant que subvention d'exploitation.

Ainsi, le groupe PAULIC MEUNERIE a décidé de retenir cette seconde position et donc de comptabiliser son crédit impôt recherche en « autres produits d'exploitation » s'agissant d'une aide destinée à soutenir les efforts en matière de recherche.

3.19. Résultat par action

Le résultat net consolidé de base par action est obtenu en divisant le résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

En l'absence d'instruments dilutifs, le résultat dilué par action est identique au résultat de base par action.

NOTE 4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

4.1 Evénements significatifs du 1^{er} semestre 2020

- Introduction en bourse sur le marché Euronext Growth à Paris :

En février 2020, la Société a mené avec succès son introduction en bourse sur le marché Euronext Growth à Paris à l'occasion de laquelle une levée de fonds a été réalisée afin de financer une nouvelle étape du développement du Groupe.

Préalablement à l'opération, l'assemblée générale mixte du 10 janvier 2020 a décidé la division par 4 de la valeur nominale par action. Le Conseil d'Administration du 13 février 2020 a fixé le prix d'introduction à 6,32 € par action. Au total, l'émission représente une augmentation de capital d'un montant brut d'environ 7,1 millions d'euros.

A l'issue de l'opération, le capital social de Paulic Meunerie SA a désormais été fixé à 1.368.886,86 €, divisé en 4.148.142 actions de 0,33 € de valeur nominale chacune.

La première cotation et le début des négociations sur Euronext Growth ont eu lieu le 18 février 2020.

- Crise COVID19 :

L'activité a été marquée par des évolutions prononcées et disparates selon le portefeuille de clients.

Sur le segment des farines de froment, la demande a été soutenue au début de la crise sanitaire, notamment portée par les grandes et moyennes surfaces. Dans ce contexte, le Groupe a su profiter de la hausse de la demande en augmentant sa production de farines haute qualité afin de satisfaire les attentes de ses clients historiques et obtenir des référencements chez de nouveaux partenaires commerciaux.

Sur les farines de sarrasin, produits plus contributifs à la marge, à destination principalement des crêperies ou restaurants, la situation est plus contrastée avec des commandes à l'arrêt pendant la période de confinement et leur reprise très progressive avec la réouverture des restaurants.

Il faut également noter une pénurie de matières premières sur les blés noirs IGP « Blé Noir Tradition Bretagne » et « Origine France ». La production a donc été orientée sur des origines étrangères moins contributives en termes de marges.

Cette évolution sur les farines de sarrasin, compensée par le dynamisme des ventes en farines de froment, vient peser sur le mix-produits et l'évolution de la marge brute sur la période.

Les travaux de modernisation et d'extension industrielle destinés à tripler les capacités de production en froment et blé noir d'ici à fin 2020 ont été arrêtés au cours du confinement altérant logiquement l'évolution du chantier. Après la mise en service récente de la ligne de conditionnement et de stockage qui s'est traduite par une augmentation des dotations aux amortissements venant peser sur le résultat d'exploitation de la période, le Groupe envisage la mise en service de la tour de mélange au cours du T4 2020.

4.2 Evénements postérieurs à la clôture

Lors de la réunion du Conseil d'Administration du 29 septembre 2020, les administrateurs ont acté la décision de procéder à la fusion-absorption par Paulic Meunerie SA de Moulin du Pavillon SAS, dont elle détient l'intégralité des actions et droits de vote.

Le traité de fusion, signé le 06 octobre 2020 par le Président, a été déposé au greffe du Tribunal de Commerce de LORIENT en date du 08 octobre 2020.

La fusion deviendra définitive à l'issue d'un délai de 30 jours suivant le dépôt au greffe du Tribunal de Commerce de Lorient du projet de fusion pour chacune des sociétés participantes conformément aux dispositions de l'article L. 236-6 du code de commerce, soit le 08 novembre 2020.

Le 22 octobre 2020, Paulic Meunerie a annoncé la nomination d'André GAC au poste de Directeur exécutif afin d'accompagner le groupe dans la conduite des projets industriels en cours et des développements à venir.

4.3. Continuité d'exploitation

Analyse du risque de liquidité :

Dans le contexte très particulier de la crise sanitaire (confère chapitre **4.1**), l'activité du groupe est marquée par une démarche commerciale sur les marchés historiques contrainte par le confinement et la perturbation des services achats de certains clients. Malgré cela, le chiffre d'affaires s'inscrit en progression sur 6 mois. L'exploitation est également impactée par un retard dans la mise en service de la tour de mélange, lui aussi lié au confinement.

En outre, certains recrutements ont été réalisés en avance de charge et selon les opportunités du marché.

Le résultat semestriel du premier semestre 2020 est donc déficitaire.

A l'issue de cette période transitoire rallongée à cause de la crise sanitaire, le groupe sera en mesure de commercialiser ces nouvelles capacités de production dès la fin 2020.

Néanmoins, compte tenu :

- De la trésorerie nette au 30/06/2020 qui a notamment bénéficié du produit de la levée de fonds réalisée à l'occasion de l'introduction en bourse réalisée en février 2020,
- Et du niveau d'activité attendu en croissance dès le 1^{er} trimestre 2021,

Le Groupe a procédé à une revue de son risque de liquidité et estime pouvoir couvrir ses besoins de trésorerie à court terme.

NOTE 5. ETAT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Au 30 juin 2020, la valeur brute des immobilisations se détaille comme suit :

IMMOBILISATIONS	Au 1er janvier 2020	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	Au 30 juin 2020
Frais de recherche et développement	101 840				101 840
Concessions, brevets, marques, licences	1 438 829	4 720			1 443 549
Fonds commercial et droits de moutures	1 350 504				1 350 504
Immobilisations incorporelles en cours	298 464	142 083			440 547
Immobilisations incorporelles	3 189 637	146 803	0	0	3 336 440
Terrains	168 442				168 442
Constructions	2 379 179	2 616		475 357	2 857 152
Installations techniques	4 734 504	19 787	(10 409)	487 760	5 231 642
Installations techniques en location financement	582 281				582 281
Autres immobilisations corporelles	1 126 302	4 569	(112 879)	(223 865)	794 127
Autres immos corporelles en location financement	536 597				536 597
Immobilisations corporelles en cours	5 929 687	463 836		(739 252)	5 654 271
Immobilisations corporelles	15 456 992	490 808	(123 288)	0	15 824 512
TOTAL	18 646 629	637 611	(123 288)	0	19 160 952

Les frais de recherche et développement correspondent au développement d'un nouveau prototype de procédé de traitement à l'ozone. Au 30 juin 2020, le montant de frais s'élève à 142 K€ comptabilisés en immobilisations en cours.

Au 31 décembre 2019, le montant de frais s'élève à 385 K€, intégralement activés.

Le poste « Fonds commercial » comprend des fonds de commerce pour 656 K€ et droits de moutures pour 694K€.

Les immobilisations incorporelles en cours sont principalement constituées des frais de recherche et développement décrits ci-avant pour 431 K€.

Les immobilisations en cours concernent le programme d'extension de moulin sur le site de Saint-Gérard. La date de mise en service est prévue pour le 2nd semestre de l'année 2020.

NOTE 6. ETAT DES AMORTISSEMENTS

Au 30 juin 2020, les amortissements des immobilisations se détaillent comme suit :

IMMOBILISATIONS	Au 1er janvier 2020	Dotations	Diminutions	Autres mouvements	Au 30 juin 2020
Frais de recherche et développement	20 424	10 101			30 525
Concessions, brevets, marques, licences	1 044 640	41 358			1 085 998
Fonds commercial et droits de moutures					
Immobilisations incorporelles	1 065 064	51 459	0	0	1 116 523
Aménagements terrains	109 565	959			110 524
Constructions	1 287 707	30 737			1 318 444
Installations techniques	3 125 324	121 534	(4 230)		3 242 628
Installations techniques en location financement	205 565	36 464			242 029
Autres immobilisations corporelles	839 029	19 605	(112 879)		745 755
Autres immos corporelles en location financement	380 430	38 477			418 907
Immobilisations corporelles	5 947 620	247 776	(117 109)	0	6 078 287
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	7 012 684	299 235	(117 109)	0	7 194 810

Les tests de dépréciation des fonds commerciaux et droits de mouture n'ont conduit à la constatation d'aucune perte de valeur justifiant une provision.

NOTE 7. ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Au 30 juin 2020, les immobilisations financières se détaillent comme suit :

IMMOBILISATIONS	Au 1er janvier 2020	Augmentations / Dotations	Diminutions	Autres mouvements	Au 30 juin 2020
Titres de participation	7 286				7 286
Prêts	20 128		(2 042)		18 086
Autres immobilisations financières	40 514	3 000			43 514
Valeurs brutes	67 928	3 000	(2 042)	0	68 886
Titres de participation	(1 543)				(1 543)
Prêts	0				0
Autres immobilisations financières	0				0
Dépréciations	(1 543)	0	0	0	(1 543)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES NETTES	66 385	3 000	(2 042)	0	67 343

Les prêts sont accordés à des boulangers.

Les autres immobilisations financières correspondent principalement au versement d'une retenue de garantie de 40 K€ à BPI à l'occasion d'un prêt « Croissance Industrie » de 800 K€ au titre du programme d'extension du Moulin du Gouret.

NOTE 8. STOCKS

Les stocks se détaillent de la façon suivante :

En Euros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Stocks de matières premières	400 694	296 036
Stocks de produits finis et marchandises	432 206	267 906
Total	832 900	563 942

Aucune dépréciation n'est comptabilisée sur les stocks au titre des périodes présentées.

NOTE 9. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

En Euros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Clients et comptes rattachés	1 242 707	863 613
Provisions pour dépréciations	(33 514)	(49 077)
VALEURS NETTES	1 209 193	814 536
<i>dont créances à moins de 30 jours</i>	<i>1 030 027</i>	<i>625 134</i>
<i>dont créances entre 1 mois et 2 mois</i>	<i>31 827</i>	<i>21 412</i>
<i>dont créances entre 2 mois et 3 mois</i>	<i>15 542</i>	<i>5 489</i>
<i>dont créances entre 3 mois et 6 mois</i>	<i>15 243</i>	<i>20 770</i>
<i>dont créances entre 6 mois et 1 an</i>	<i>8 778</i>	<i>12 862</i>
<i>dont créances à plus d'1 an</i>	<i>141 290</i>	<i>177 946</i>

Au 30 juin 2020, la variation des provisions pour dépréciations s'analyse comme suit :

En Euros	Au 1er janvier 2020	Augmentations / Dotations	Diminutions	Au 30 juin 2020
Provisions pour dépréciations	49 077	19 764	(35 327)	33 514
TOTAL	49 077	19 764	(35 327)	33 514

NOTE 10. AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Les autres créances et comptes de régularisation actif se présentent comme suit sur les exercices présentés :

En €uros	30-juin-2020		
	Total	< 1 an	> 1 an
Etat, Crédit d'Impôt Recherche	123 382	123 382	
Etat, Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi	0	0	
Etat, Crédit d'Impôt Mécénat	13 215		13 215
Etat, Impôt sur les sociétés	45 483	45 483	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	381 834	381 834	
Impôts différés actif	198 753		198 753
Autres créances fiscales	70 063	70 063	
Subventions à recevoir	264 884	264 884	
Autres créances	10 990	10 990	
Sous-Total	1 108 604	896 636	211 968
Charges constatées d'avance	76 660	76 660	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	38 130	9 608	28 522
Valeurs brutes	1 223 394	982 904	240 490
Provisions pour dépréciations			
Valeurs nettes	1 223 394	982 904	240 490

Les impôts différés actifs sont principalement liés aux déficits fiscaux reportables.

Les subventions à recevoir concernent le programme d'extension de moulin sur le site de Saint-Gérard. Elles sont détaillées en note 3.4. et 17.

NOTE 11. DISPONIBILITES

La trésorerie nette est principalement constituée de concours bancaires courants.

En €uros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Comptes bancaires courants	3 565 240	10 739
Valeurs mobilières de placement	14 971	
Caisse	944	871
Concours bancaires courants	(105 969)	(861 071)
Trésorerie nette	3 475 186	(849 461)

NOTE 12. CAPITAL SOCIAL

Au 30 juin 2020, le capital social est composé de 4 148 142 actions d'une valeur nominale de 0,33€, entièrement libérées.

- Introduction en bourse de Paulic Meunerie SA sur le marché Euronext Growth à Paris :

Une augmentation de capital par incorporation de sommes prélevées sur le compte « autres réserves » et une division de la valeur nominale des 740.000 actions ordinaires existantes de 1,32 € a été décidée par l'Assemblée Générale Mixte du 15 janvier 2020 dans ses huitièmes et neuvièmes résolutions. Le nombre d'actions a ainsi été multiplié par quatre (4), le portant ainsi de 740.000 actions à 2.960.000 actions, soit un capital social de la Société fixé à 976.800 euros avec une valeur nominale de trente-trois centimes d'euro (0,33 €) chacune.

L'Assemblée Générale Mixte du 15 janvier 2020 a ensuite consenti dans sa dix-septième résolution à caractère extraordinaire une délégation de compétence permettant au Conseil d'augmenter le capital par émission d'actions ordinaires avec suppression du droit préférentiel de souscription par voie d'offre au public en prévision de l'admission des actions aux négociations sur EURONEXT GROWTH. La même Assemblée a autorisé le Conseil, dans sa dix-huitième résolution à caractère extraordinaire à augmenter le montant de dans les conditions prévues par la législation.

Le Conseil d'administration du 27 janvier 2020 a fixé le principe de l'augmentation de capital et conformément aux recommandations du PSI, le Président du Conseil a proposé que la fourchette de prix soit comprise entre 6,32 euros et 8,54 euros par action.

Le Conseil d'administration s'est par la suite réuni en date du 13 février 2020 afin de fixer le prix d'introduction à 6,32 € par action. Il a, par ailleurs, constaté la signature de l'engagement de souscription par lequel Monsieur Jean PAULIC s'était irrévocablement engagé à placer un ordre de souscription pour un montant égal à 500.000€ par voie de compensation avec une créance certaine, liquide et exigible au titre d'une avance d'actionnaires. Le Conseil a ensuite décidé d'augmenter le capital social d'un montant nominal de 357.537,18 euros, pour le porter de la somme de 976.800 euros à la somme de 1.334.337,18 euros, par émission de 1.083.446 actions ordinaires, au prix de 6,32 euros par action, soit trente-trois centimes d'euro (0,33) de valeur nominale et 5,99 euros de prime d'émission, après mise en œuvre de la clause d'extension à hauteur d'un nombre total de 141.319 titres (15% du nombre d'actions initialement émis soit 942.127 actions nouvelles), représentant un montant total de 6.847.378,72 euros, prime d'émission incluse.

En date du 14 février 2020, le Conseil d'administration a également consenti une option de surallocation à la société Aurel BGC, permettant d'augmenter, en une seule fois, pendant une durée de trente (30) jours calendaires suivant la date de clôture du règlement de livraison, le montant de l'augmentation de capital susvisée d'un montant nominal maximum de 34.549,68 euros, pour le porter de 1.334.337,18 euros à la somme de 1.368.886,86 euros, par émission de 104.696 actions ordinaires nouvelles, représentant une souscription d'un montant total de 661.678,72 euros, prime d'émission incluse, à libérer intégralement en numéraire par versements en espèces.

Enfin, le Conseil d'administration en date du 17 février 2020, a constaté la réalisation de ces augmentations de capital d'un montant total de 392.086,86 euros par émission de 1.188.142 d'actions nouvelles composée de la manière suivante :

- Une augmentation de capital d'un montant nominal total de 357.537,18 euros, pour le porter de la somme de 976.800 euros à la somme de 1.334.337,18 euros ; et
- Une augmentation de capital d'un montant nominal de 34.549,68 euros, pour le porter de 1.334.337,18 euros, à la somme de 1.368.886,86 euros.

A l'issue de l'opération, le capital social de Paulic Meunerie SA a désormais été fixé à 1.368.886,86 €, divisé en 4.148.142 actions de 0,33 € de valeur nominale chacune.

La première cotation et le début des négociations sur Euronext Growth ont eu lieu le 18 février 2020.

Les frais d'augmentation de capital s'élèvent à 1 019 537€ et sont imputés sur la prime d'émission avant effet d'impôts.

Contrat de liquidité

PAULIC MENEURIE a confié l'animation de son titre dans le cadre d'un contrat de liquidité conforme à la Charte de Déontologie de l'AMAFI reconnu par l'Autorité des Marchés Financiers. Pour la mise en œuvre de ce contrat, une somme de 150 k€ a été initialement portée au crédit du compte de liquidité le 14 février 2020.

Les acquisitions d'actions propres sont comptabilisées dans la poste « valeurs mobilières de placement ». Les pertes et profits liés aux achats et ventes d'actions propres sont comptabilisés dans le résultat financier. A ce titre, une perte nette de 7 k€ est constatée dans le résultat financier.

NOTE 13. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 30 juin 2020, les provisions pour risques et charges se détaillent comme suit :

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Au 1er janvier 2020	Dotations	Diminutions	Au 30 juin 2020
Prov. indemnités de départ à la retraite	102 908	3 478		106 386
Total	114 150	3 478	0	106 386

NOTE 14. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

L'évolution des emprunts et des dettes financières se présente comme suit sur la période présentée :

Au 30 juin 2020

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	Au 1er janvier 2020	Emissions	Remboursements	Autres mouvements	Au 30 juin 2020
Préfinancement plan investissement	0		0		0
Emprunts auprès des établissements de crédit	6 520 155	987 675	(164 826)		7 343 004
Emprunts auprès des établissements de crédit	6 520 155	987 675	(164 826)		7 343 004
Dettes financières - Location financement	278 478		(34 663)		243 815
Billets à ordre	310 000		(310 000)		0
Concours bancaires courants	861 073		(755 104)		105 969
Comptes courants d'actionnaires	949 717		(261 679)	(499 994)	188 044
Emprunts et dettes financières diverses	2 399 268	0	(1 361 446)	(499 994)	537 828
Total	8 919 423	987 675	(1 526 272)	(499 994)	7 880 832

Echéancement (en €) au 30 juin 2020	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	7 343 004	980 598	2 439 446	3 922 960
Dettes financières - Location financement	243 815	59 109	142 963	41 743
Concours bancaires courants	105 969	105 969		
Comptes courants d'actionnaires	188 044			188 044
Total	7 880 832	1 145 676	2 582 409	4 152 747
dont partie à taux variable	1 246 496	541 833	291 456	413 207
dont partie à taux fixe	6 634 336	603 843	2 290 953	3 739 540
dont partie à taux non rémunérée				

Emprunts auprès des établissements de crédit

La société dispose d'une enveloppe de 3 750 k€ de prêts immobiliers pour financer les investissements du site de Saint-Gérand. La somme de 200 k€ a été débloquée sur le 1^{er} semestre 2020. Il reste la somme de 61 K€ non débloquée au 30 juin 2020.

Elle a également débloqué 1 799 K€ sur l'enveloppe de 1 815 K€ de prêts matériels obtenu en 2017. Il n'y a pas eu de déblocage complémentaire sur le 1^{er} semestre 2020.

Sur l'enveloppe de 763 K€ débloquée au 31 décembre 2019 relative au préfinancement des subventions de la région Bretagne et du Feader, la société a remboursé en totalité la somme de 200 K€ prêtées par BNP Paribas sous la forme d'un billet à ordre renouvelable (dettes financières diverses) ainsi que la somme de 200 K€ prêtées par Banque Populaire sous la forme d'une ouverture de crédit

(concours bancaire courant). Il reste donc une enveloppe de 363 k€ au 30 juin 2020 sous forme d'un prêt in fine auprès du CRCA (emprunt auprès des établissements de crédit).

La société a souscrit à 3 autres nouveaux emprunts sur le 1^{er} semestre 2020, à savoir :

- un emprunt de 100 k€ auprès de BPGO et de 100 k€ auprès du Crédit Agricole pour le financement de l'acquisition des titres Green Technologies
- un emprunt de 620 k€ auprès de la BPI qui finance un programme de recherche et développement du nouveau procédé ozonation 2^{ème} génération.

La société n'a pas renouvelé les billets à ordre de 50 k€ et 60 k€.

Comptes courants d'associés

Le dirigeant du groupe Monsieur Jean Paulic a participé à hauteur de 499 994€ à l'augmentation de capital par compensation d'une partie de son compte courant d'associés en prévision de l'admission des actions aux négociations sur Euronext Growth.

Covenant financiers

Les emprunts bancaires n'ont pas fait l'objet de clauses de respect de ratios financiers.

NOTE 15. DETTES D'EXPLOITATION

En Euros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 340 974	1 007 150
Dettes sociales	348 801	386 726
Dettes fiscales (TVA, ...)	45 211	31 267
Total	1 734 986	1 425 143

NOTE 16. AUTRES DETTES

Les autres dettes concernent des dettes relatives aux fournisseurs d'immobilisations dans le cadre du programme d'extension du moulin sur le site de Saint-Gérard. Leurs échéances sont inférieures à un an.

En Euros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Fournisseurs d'immobilisations	275 925	1 352 234
Autres dettes	14 116	361
Total	290 041	1 352 595

NOTE 17. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En Euros	30-juin-2020	31-déc.-2019
Produits constatés d'avance	1 091 756	1 042 039
Total	1 091 756	1 042 039

Echéancement	30-juin-2020	31-déc.-2019
Inférieur à un an	1 091 756	1 042 039
De un à cinq ans		
Plus de cinq ans		
Total	1 091 756	1 042 039

Les produits constatés d'avance concernent les subventions d'investissement résultant d'aides accordées par les organismes publics pour la réalisation du programme d'extension du moulin sur le site de Saint-Gérard pour lesquelles le produit sera reconnu au rythme de l'amortissement desdits immobilisations.

Elles se ventilent de la façon suivante :

Subventions	Montant de la subvention accordée	Cash restant à recevoir au 30.06.2020	Subvention nette comptabilisée au 30.06.2020	30 juin 2020		Exercice 2019	
				Cash reçu	Produits comptabilisés en exploitation	Cash reçu	Produits comptabilisés en exploitation
Pontivy communauté	100 000	0	100 000		1 984	67 577	4 000
France Agrimer	20 875	0	20 875		282		879
Région Bretagne	819 669	456 674	627 879		8 388	376 062	20 344
Feader	725 989	316 655	409 334		5 855	409 334	14 841
Total	1 666 533	773 329	1 158 088	0	16 509	852 973	40 064

Comme indiqué dans le point 3.4, seule la quote-part de subvention, dont les conditions suspensives sont levées, est comptabilisée. Ainsi, pour la subvention accordée par la région Bretagne de 820 K€, 76% de la subvention est reconnu en fonction du pourcentage d'avancement du programme d'extension de Moulin.

Les subventions encore à percevoir sur le projet d'extension du moulin s'élèvent à 773 K€ et correspondent aux subventions de la région Bretagne et de FEADER pour laquelle le groupe obtenu un préfinancement bancaire à hauteur de 900 K€ en 2018 intégralement encaissés sur ledit exercice et partiellement remboursé à hauteur de 537K€ au 30/06/2020 comme indiqué en note 14.

NOTE 18. CHIFFRES D'AFFAIRES

L'évolution du chiffre d'affaires est le suivant :

En Euros	30-juin-2020		30-juin-2019	
Ventes de marchandises	319 793	7%	218 272	5%
Ventes de produits finis	4 055 147	93%	4 016 662	95%
Prestations de services	7 042	0%	3 485	0%
Chiffre d'affaires	4 381 982	100%	4 238 419	100%

Le poste ventes de produits finis intègre le chiffre d'affaires réalisé en vente de farines de froment, de blé noir et des co-produits (sons et cosses). Il reprend également les ventes de produits issus du procédé Oxygreen© : la farine Qualista® et les Nourrifibre®, pour un montant cumulé de 438 K€ sur le 1^{er} semestre 2020 et de 457 K€ au titre du 1^{er} semestre 2019.

Le poste ventes de marchandises consiste en le négoce de produits additionnels à destination de nos clients boulangers (améliorants, graines et sacheries diverses).

La répartition géographique du chiffre d'affaires au cours des exercices présentés est la suivante :

En Euros	30-juin-2020		30-juin-2019	
Ventes - France	4 085 970	93%	3 936 572	93%
Ventes Export	296 012	7%	301 847	7%
<i>Europe</i>	<i>296 012</i>	<i>100%</i>	<i>301 847</i>	<i>100%</i>
<i>Reste du monde</i>				
Chiffre d'affaires	4 381 982	100%	4 238 419	100%

NOTE 19. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Production stockée	164 300	42 514
Production immobilisée	142 084	154 278
Reprises sur amort. et prov.	35 327	4 643
Transfert de charges	34 553	18 220
Quote part subventions d'investissement reprise en résultat	16 509	24 536
Crédit Impôt Recherche	67 035	65 380
Autres produits	50	(285)
Autres produits d'exploitation	459 858	309 286

La production immobilisée concerne des frais de développement activés relatifs à la conception d'un nouveau prototype de procédé de traitement à l'ozone.

NOTE 20. MARGE BRUTE

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Chiffres d'affaires	4 381 982	4 238 419
Achats consommés	(2 806 623)	(2 599 818)
Marge Brute globale	1 575 359	1 638 601
<i>Taux de marge brute</i>	<i>36%</i>	<i>39%</i>

NOTE 21. AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Les autres achats et charges externes se décomposent de la façon suivante :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Achats non stockés, matériels, fournitures	308 639	248 116
Locations et charges locatives	66 061	49 948
Entretiens et réparations	134 877	96 125
Primes d'assurance	43 740	35 575
Etudes et recherches	72 051	78 109
Personnel extérieur	15 816	8 788
Honoraires	147 143	87 103
Publicité	34 130	30 010
Transport	47 340	30 515
Frais de déplacement, missions et réceptions	25 478	33 234
Autres (téléphone, services bancaires ...)	55 755	43 929
Autres achats et charges externes	951 030	741 452

Les achats non stockés sont principalement constitués des frais d'électricité et de carburant.

Les frais d'études et recherches sont relatifs à des frais de laboratoires utilisés à des fins de contrôle et de recherche. Ils intègrent notamment des frais de collaboration avec UniLaSalle pour 44K€.

Le poste « Honoraires » comprend notamment des commissions sur ventes de Nourrifibre® pour 34 K€ et des frais de courtage sur la vente de son.

NOTE 22. CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel se décomposent comme suit :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Salaires et traitements	655 982	562 552
Charges sociales	194 119	180 145
Charges de personnel	850 101	742 697
Taux moyen de charges sociales	30%	32%

NOTE 23. EFFECTIFS

L'évolution des effectifs moyens est la suivante :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Cadres	6	6
Agents de maîtrise et techniciens	6	7
Employés / ouvriers	23	20
Effectifs	35	34

NOTE 24. REMUNERATION DU DIRIGEANT

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Rémunération allouée au président du conseil d'administration	64 432	0
Total	64 432	0

La rémunération allouée à Monsieur Jean Paulic au titre de son mandat social concerne la période du 1^{er} janvier 2020 au 30 juin 2020.

NOTE 25. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION ET PROVISIONS

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Dotations aux amortissements sur immobilisations	299 235	200 860
Dotations aux provisions sur actif circulant	19 764	
Dotations aux amortissements des charges à répartir	4 107	2 546
Dotations aux provisions pour risques et charges	3 478	1 814
Total	326 584	205 220

Les dotations aux amortissements des charges à répartir concernent l'étalement des frais d'émissions d'emprunt.

Les dotations aux provisions pour risques et charges sont relatives aux provisions pour indemnités de départ en retraite.

Les dotations aux amortissements sont ventilées de la façon suivante :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Immobilisations incorporelles	51 459	10 672
Immobilisations corporelles	247 776	190 188
Total	299 235	200 860

NOTE 26. AUTRES CHARGES

Les autres charges se décomposent comme suit :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Redevances	1 455	32 475
Pertes sur créances irrécouvrables	58 879	0
Autres charges	62	124
Total	60 396	32 599

Les redevances en 2019 concernaient principalement l'utilisation du procédé Oxygreen© appartenant à Green Technologies. Il est rappelé qu'en août 2019, la Société a signé un accord visant l'acquisition de la société Green Technologie devenue effective en octobre 2019 (se reporter en note 2.2).

Les pertes sur créances irrécouvrables sont relatives à des créances en grande partie déjà provisionnées les années précédentes.

NOTE 27. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se décompose comme suit :

En €uros	30-juin-2020	30-juin-2019
Autres produits financiers	78	87
Reprise provision dépréciation prêt	0	0
Produits financiers	78	87
Intérêts sur emprunts (retraitements de crédit-bail inclus)	55 280	50 800
Intérêts bancaires	11 110	12 599
Intérêts sur comptes courants d'associés	2 354	5 116
Autres charges financières		47
Charges financières	68 744	68 562
Total	(68 666)	(68 475)

NOTE 28. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En €uros	30-juin-2020	30-juin-2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1
Produits de cession d'immobilisations	800	
Reprises provisions		
Produits exceptionnels	800	1
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 555	
VNC immobilisations cédées	6 179	
Dotations provisions		
Charges exceptionnelles	8 734	0
Total	(7 934)	1

NOTE 29. IMPÔTS SUR LES BENEFICES

La ventilation de la charge d'impôt est la suivante :

En €uros	30-juin-2020	30-juin-2019
Charge/(produit) d'impôt exigible		
Charge/(produit) d'impôt différé	(61 407)	13 551
Total charges/(produit) d'impôt sur les bénéfices	(61 407)	13 551

La preuve d'impôt est la suivante :

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Résultat courant avant impôt	(272 750)	113 772
Résultat exceptionnel avant impôt	(7 934)	1
Résultat consolidé avant impôt	(280 684)	113 773
Impôt théorique à 28 %	(78 592)	31 856
Réduction d'impôt : CIM	0	0
Charge d'impôt théorique dans les comptes consolidés	(78 592)	31 856
Charge d'impôt comptabilisé dans les comptes consolidés	(61 407)	13 551
Différence	(17 185)	18 305
Justification de l'écart		
CIR	(18 770)	(18 305)
IDA non reconnus	33 911	
Autres différences permanentes	2 043	
	17 185	(18 305)

La société a constaté un actif d'impôt différé net de 199 K€ comprenant notamment la totalité des déficits fiscaux des sociétés PAULIC MEUNERIE et MOULIN DU PAVILLON sur la base d'hypothèses de recouvrabilité à 3 années. Le déficit fiscal lié à Green Technologie n'a pas été activé.

NOTE 30. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

En Euros	30-juin-2020	30-juin-2019
Honoraires HT facturés au titre du contrôle légal des comptes	22 012	14 250
Honoraires HT facturés au titre des autres diligences et prestations directement liées		
Total	22 012	14 250

NOTE 31. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Les engagements donnés sont les suivants :

En Euros	Au 30 juin 2020	Au 31 décembre 2019
Nantissements	2 011 000	1 865 000
Hypothèques	3 513 000	3 578 500
Effets escomptés non échus		
Fournisseurs	222 050	389 000
Total engagements donnés	5 746 050	5 832 500

Les hypothèques sur l'immobilier et le foncier du site de Saint-Gérard données en garantie des emprunts bancaires concernent les emprunts suivants :

- Emprunt CRCA hypothèque PARI PASSU : 975 K€
- Emprunt BPA hypothèque PARI PASSU : 974 K€
- Emprunt BNP hypothèque PARI PASSU : 968 K€
- Emprunt CRCA hypothèque PARI PASSU : 196 K€
- Emprunt BPGO hypothèque PARI PASSU : 200 K€ dont 28 K€ non débloqué
- Emprunt BNP hypothèque PARI PASSU : 200 K€ dont 33 K€ non débloqué

La société a donné en garantie les nantissements de fonds de commerce concernant les emprunts suivants :

- Emprunt BNP de 2014 pour 120 K€ : CRD de 14 K€ au 30/06/2020 et 22 K€ au 31/12/2019
- Emprunt BNP de 2015 pour 120 K€ : CRD de 35 K€ au 30/06/2020 et 44 K€ au 31/12/2019

Les nantissements de matériels sur les emprunts suivants :

- Emprunt CA de 2019 pour 605 K€ : CRD de 589 K€ au 30/06/2020 et 605 K€ au 31/12/2019
- Emprunt BPA de 2019 pour 605 K€ : CRD de 589 K€ au 30/06/2020 et 605 K€ au 31/12/2019
- Emprunt BNP de 2019 pour 589 K€ : CRD de 589 K€ au 30/06/2020 et 589 K€ au 31/12/2019

Et les nantissements de titres financiers sur les emprunts suivants :

- Emprunt BPGO de 2020 pour 100 K€ : CRD de 100 K€ au 30/06/2020
- Emprunt CA de 2020 pour 100 K€ : CRD de 95 K€ au 30/06/2020

Au titre de son plan d'investissement, la société a engagé des marchés avec ses fournisseurs dont le montant encore à facturer s'élève à 389 K€ au 31/12/2019.

Engagements reçus

En €uros	Au 30 juin 2020	Au 31 décembre 2019
Subventions à recevoir	773 329	760 262
Total engagements reçus	773 329	760 262

Les subventions encore à percevoir sur le projet d'extension du moulin s'élèvent à 773 K€.



PAULIC MEUNERIE SA
ETATS FINANCIERS SOCIAUX SEMESTRIELS
AU 30 JUIN 2020
ETABLIS SELON LE REFERENTIEL FRANCAIS

Non audités

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 6			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	101 840	30 525	71 315	81 416
	Concessions, brevets et droits similaires	21 446	16 031	5 416	1 203
	Fonds commercial (1)	1 122 370		1 122 370	1 122 370
	Autres immobilisations incorporelles	782 547		782 547	633 264
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	168 442	110 524	57 918	58 877
	Constructions	2 608 737	1 070 029	1 538 707	1 315 336
	Installations techniques, matériel et outillage	4 194 236	2 241 926	1 952 310	1 564 555
	Autres immobilisations corporelles	771 240	707 157	64 083	78 501
	Immobilisations en cours	5 261 775		5 261 775	5 550 495
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	525 365	159 492	365 873	446 378
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	236		236	236	
Prêts	18 086	1 543	16 543	18 586	
Autres immobilisations financières	43 229		43 229	40 229	
Total II	15 619 548	4 337 227	11 282 321	10 911 444	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	256 649		256 649	171 237
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	279 657		279 657	175 953
	Marchandises	4 000		4 000	4 000
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 107 887	26 972	1 080 915	614 619
	Autres créances	1 005 509		1 005 509	738 892
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	14 971		14 971		
Disponibilités	3 555 639		3 555 639	442	
Charges constatées d'avance (3)	75 916		75 916	253 485	
Total III	6 300 227	26 972	6 273 255	1 958 629	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	38 130		38 130	39 057
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 957 905	4 364 199	17 593 707	12 909 130	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 368 887) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 368 887 6 097 433	969 400
	Réserves		
	Réserve légale	11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 611	110 394
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-185 441	-71 383
Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 091 757 1 299	1 042 040 299	
Total I	8 416 546	2 061 749	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	7 341 337	6 516 484
	Concours bancaires courants	2 045	771 280
	Emprunts et dettes financières diverses	189 183	1 213 388
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 115 759	737 029	
Dettes fiscales et sociales	239 500	256 146	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	275 925 13 412	1 352 234 821	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	9 177 161	10 847 381
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		17 593 707	12 909 130

(1) Dont à moins d'un an

2 828 821

5 236 307

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 6			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	76 619		76 619	161 735	-4 248	-5.25
Production vendue de biens	2 639 389	598 883	3 238 272	6 284 004	96 270	3.06
Production vendue de services	111 588		111 588	245 256	-11 040	-9.00
Chiffre d'affaires NET	2 827 596	598 883	3 426 479	6 690 995	80 981	2.42
Production stockée			103 704	163	103 622	NS
Production immobilisée			142 083	289 109	-2 472	-1.71
Subventions d'exploitation				187	-94	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 165	105 138	15 595	29.67
Autres produits			11	51	-14	-56.55
Total des Produits d'exploitation (I)			3 740 441	7 085 644	197 619	5.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			119 103	119 826	59 190	98.79
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 034 545	3 861 296	103 897	5.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-85 412	8 557	-89 690	NS
Autres achats et charges externes *			833 584	1 380 054	143 557	20.80
Impôts, taxes et versements assimilés			46 644	84 882	4 203	9.90
Salaires et traitements			465 856	913 703	9 004	1.97
Charges sociales			149 818	330 612	-15 487	-9.37
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			179 011	298 223	29 900	20.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 543	11 800	9 643	163.45
Dotations aux provisions						
Autres charges			91 640	101 143	41 069	81.21
Total des Charges d'exploitation (II)			3 850 332	7 110 095	295 285	8.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-109 891	-24 451	-97 665	-798.87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	30/06/2020	6	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		605		48	581	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				79	-40	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		605		128	541	846.27
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		80 505		80 530	40 240	99.94
Intérêts et charges assimilées (4)		56 206		144 062	-15 825	-21.97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		7 276			7 276	
Total VI		143 988		224 592	31 692	28.22
2. Résultat financier (V-VI)		-143 383		-224 464	-31 151	-27.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-253 274		-248 915	-128 816	-103.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 271	-2 635	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 309		50 844	-8 113	-31.91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		17 309		56 115	-10 749	-38.31
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 493		802	2 092	521.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 179		3 864	4 247	219.84
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 000		299	851	568.90
Total VIII		9 671		4 965	7 189	289.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 637		51 150	-17 937	-70.14
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		-60 195		-126 382	2 996	4.74
Total des produits (I+III+V+VII)		3 758 355		7 141 886	187 412	5.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 943 796		7 213 270	337 161	9.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		-185 441		-71 383	-149 750	-419.56

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

31 108 70 577

9 778

QUEST CONSEILS LORIENT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	71 315	81 416
20300000 FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPP	101 840	101 840
28030000 AMORT FRAIS RECHERCHE&DEVELOPP	-30 525	-20 424
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 416	1 203
20500000 BREVET FARINE BRIOPANI	8 518	8 518
20501000 DEPOT DE MARQUE TRADINOIRE	215	215
20510000 LOGICIELS	12 713	7 993
28050000 AMORT CONC DROITS SI	-8 518	-8 518
28051000 AMORT DES LOGICIELS	-7 513	-7 005
FONDS COMMERCIAL	1 122 370	1 122 370
20700000 FONDS DE COMMERCE	15 245	15 245
20700100 FONDS DE COMMERCE PLOUNEVEZ	54 612	54 612
20700200 FONDS DE COMMERCE ROUDOUALLEC	167 694	167 694
20701000 DONATION FONDS DE COMMERCE +CL	15 245	15 245
20702000 FONDS DE COMMERCE MINOTERIE RO	60 827	60 827
20710000 CLIENTELE BEGARD	114 337	114 337
20720000 DROITS DE MOUTURE(MERCIER&GMP)	25 421	25 421
20721000 CONTINGENT ET DROITS DE MOUTUR	106 493	106 493
20721100 CONTINGENT ET DROITS DE MOUT P	51 248	51 248
20722000 DROITS DE MOUTURE ROYANT	137 193	137 193
20723000 DROIT DE MOUTURE LE FLOCH	108 135	108 135
20723100 DROIT DE MOUTURE (RIDARD)	143 294	143 294
20723200 DROIT DE MOUTURE(ADC)	122 625	122 625
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	782 547	633 264
23210000 IMMOS EN COURS INSTAL AGENC	342 000	334 800
23230000 RECH.DEVELOPPEMENT EN COURS	431 192	289 109
23250000 LOGICIELS EN COURS	9 355	9 355
TERRAINS	57 918	58 877
21100000 TERRAINS	39 446	39 446
21100100 TERRAIN PLOUNEVEZ	1 524	1 524
21100200 TERRAINS ROUDOUALLEC	16 769	16 769
21200000 AGCMT AMENAGMT TERRAINS	105 934	105 934
21200200 AGCMT ET AMNGMT TERRAINS ROUDO	4 768	4 768
28120000 AMORT AGENCT ET AMENGMT TERRAI	-105 756	-104 797
28120020 AMORT AGENCMT AMENGT TERRAIN	-4 768	-4 768
CONSTRUCTIONS	1 538 707	1 315 336
21300000 CONSTRUCTIONS	2 183 137	1 931 645
21310100 CONSTRUCTIONS PLOUNEVEZ QUINTI	14 528	14 528
21310200 CONSTRUCTIONS ROUDOUALLEC	152 449	152 449
21350000 AGCMT ET INSTALL° DES CONST°	49 269	46 653
21350200 AGCMT ET INST° DES CONST° ROUD	17 548	17 548
21380000 OUVRAGES INFRASTRUCTURE	3 230	3 230
21400100 CONSTRUCTIONS S/ SOL AUTRUI PL	188 576	188 576
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS	-694 529	-668 098
28131010 AMORT. CONSTRUCTION PLOUNEVEZ	-1 528	-1 215
28131020 AMORT CONSTRUCTION ROUDOUALLEC	-152 449	-152 449
28135000 AMORT INSTALL GEN	-46 742	-46 653
28135020 AMORT AGENC CONSTR ROUDOUALLEC	-17 548	-17 548
28138000 AMORT. OUVRAGES INFRASTRUCTURE	-244	-83
28140010 AMORT CONSTRUCT° S/SOL AUTRUI	-156 989	-153 246

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 952 310	1 564 555
21514000 INSTALLATIONS COMPLEXE SPECIAL	807 238	807 238
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL MOULIN SG	1 681 263	1 678 316
21540100 MATERIEL PLOUNEVEZ QUINTIN	206 138	204 367
21540200 MATERIEL INSUTRIEL ROUDOUALLEC	144 538	144 538
21540300 MATERIELS DIVERS	2 000	2 000
21540400 MATERIEL POUR LE LABORATOIRE	166 281	166 281
21540500 MATERIEL SALON SERBOTEL NANTES	27 000	27 000
21540600 OUTILLAGES SPECIFIQUES MAGASIN	1 159 778	667 358
28151400 AMORT INST COMP SPE	-748 499	-741 513
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-1 005 702	-953 280
28154010 AMORT MATERIEL PLOUNEVEZ	-191 369	-188 878
28154020 AMORT MATERIEL IND ROUDOUALLEC	-144 538	-144 538
28154030 AMORT MAT INDUSTRIEL CLT	-1 458	-1 259
28154040 AMORT. MATERIEL POUR LABORATOI	-50 309	-42 190
28154050 AMORT. MATERIEL SALON SERBOTEL	-27 000	-27 000
28154060 AMORT. OUTILLAGES MAGASINS	-73 051	-33 885
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 083	78 501
21810000 INST GEN AGENC AMEN	190 077	190 077
21810100 INST GENE AGENC AMENA PLOUNEVE	320 973	320 973
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	162 267	275 145
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	88 369	83 800
21830200 MATERIEL DE BUREAU ROUDOUALLEC	2 239	2 239
21830300 MAT BUREAU PLOUNEVEZ QUINTIN	7 316	7 316
28181000 AMORT DES INST AG/AM DIV	-151 001	-147 088
28181010 AMORT INST GENE AGENC AMEN PLO	-320 973	-320 973
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	-148 823	-250 293
28183000 AMORT MAT DE BUR INFO	-77 525	-74 191
28183020 AMORT MAT BUREAU ROUDOUALLEC	-2 239	-2 239
28183030 AMORT MAT BUREAU PLOUNEVEZ	-6 596	-6 265
IMMOBILISATIONS EN COURS	5 261 775	5 550 495
23130000 ETUDES CONSTRUCTIONS EN COURS	2 348 362	2 523 033
23138000 OUVRAGES INFRASTRUCTURES 2138	252 683	155 390
23150400 IMMO EN COURS OUTILL. 215400	2 458 456	2 275 122
23150600 OUTILLAGES MAGASIN EN COURS	67 500	462 176
23150700 INSTALL AUTOMATE	117 750	117 750
23151000 ETUDES TECHNIQUES AUTOMATISME	17 024	17 024
AUTRES PARTICIPATIONS	365 873	446 378
26100000 TITRES DE PARTICIPATIONS (CA)	2 286	2 286
26110000 TITRES PARTICIPATIONS (ALLIANC	5 000	5 000
26111100 PART. GREEN TECHNOLOGIE 100%	500 000	500 000
26111110 FRAIS ACQUISITION TITRE GREEN	10 079	10 079
26180000 PARTICIPATION 100% MOULIN DU	8 000	8 000
29610000 DEPRECIATION TITRES PARTICIPAT	-159 492	-78 987
AUTRES TITRES IMMOBILISES	236	236
27100200 AUTRES TITRES IMMOB ROUDOUALLE	236	236
PRETS	16 543	18 586
27412600 PRET KERGUELEN/TY BREIZ	15 000	15 000
27415100 PRET SILO THOMASETTE	3 086	3 086
27430300 PRET MAHIEUX (TRANSFERT DE CRE		2 043

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
29740000 DEPRECIATION PRET THOMASETTE	-1 543	-1 543
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 229	40 229
27500200 DEPOT ET CAUTIONNEMENTS ROUDOU	3 000	
27560000 DEPOT GARANTIE MACHINE AFFRANC	229	229
27570000 DEPOT DE GARANTIE BPI FRANCE	40 000	40 000
Total II	11 282 321	10 911 444
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	256 649	171 237
31100000 STOCK DE BLE	101 194	53 512
31110100 STOCK PREMIX	17 841	19 194
31160000 STOCK ISSUES	54 446	25 307
32140000 STOCK DE NEGOCE	35 279	4 000
32210000 STOCK DE COMBUSTIBLE + PDTS EN	3 693	5 334
32610000 STOCK EMBALLAGES	44 197	63 890
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	279 657	175 953
35500000 STOCK DE FARINE	279 657	175 953
MARCHANDISES	4 000	4 000
37100000 STOCK MATERIEL REVENTE	4 000	4 000
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 080 915	614 619
41100000 COLLECTIF CLIENTS	886 156	498 004
41120000 CLIENTS GROUPE	58 660	11 521
41600000 CLIENTS DOUTEUX	64 987	101 733
41810000 FACTURES A ETABLIR	98 084	47 494
49100000 PROV POUR DEPRECIATION CPTES C	-26 972	-44 132
AUTRES CREANCES	1 005 509	738 892
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	343	319
43870000 INDEMN JOURNALIERE A RECEVOIR		1 643
44110000 SUBVENTION D INV. A RECEVOIR	264 884	197 559
44400000 ETAT IS	136 597	136 597
44562000 TVA DED S/ IMMO	116	
44566100 TVA DEDUCTIBLE A 5.5%	69	
44566300 TVA DEDUCTIBLE 10%	0	
44566400 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEMENT (B	33 822	23 547
44566500 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEMENT (I	162 614	249 926
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	101 178	80 044
44577000 TVA S/ CREANCES IRRECOUVRABLES	12 093	8 335
44586000 TVA RECUP S/ FRES NON PARVENUE	19 435	16 215
44702000 TAXE APPRENTISSAGE	187	
44703000 PART FORMATION	559	
44870000 ETAT PDTS A RECEVOIR	60 195	24 707
44870100 PRODUIT A RECEVOIR	9 122	
45100000 GROUPE MOULIN DU PAVILLON	124 294	
45120000 COMPTE GROUPE GREEN TECHNOLOGI	80 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14 971	
50310000 COMPTE TITRES PAREL	14 971	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
DISPONIBILITES	3 555 639	442
51213000 CREDIT AGRICOLE	45 146	
51214000 BNP PARIBAS	35 324	
51219000 BCME	11 420	
51220000 CAISSE D'EPARGNE	45 665	
51221000 BANQUE TARNEAUD	7 389	
51222200 BANQUE BPA PAULIC	37 739	
51223000 BANQUE PAREL	127 753	
51224000 CA LIVRET	3 245 042	
53100000 CAISSE	161	442
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	75 916	253 485
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	75 916	8 745
48610000 PRIME D'EMISSION EN COURS		244 740
Total III	6 273 255	1 958 629
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	38 130	39 057
48130000 FRAIS D'EMISSIONS DES EMPRUNTS	38 130	39 057
TOTAL GÉNÉRAL	17 593 707	12 909 130

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAL	1 368 887	969 400
10130000 CAPITAL	1 368 887	969 400
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	6 097 433	
10410000 PRIME D'EMISSION	6 097 433	
RESERVE LEGALE	11 000	11 000
10610000 RESERVE LEGALE	11 000	11 000
AUTRES RESERVES	31 611	110 394
10688000 RESERVES FACULTATIVES	31 611	110 394
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-185 441	-71 383
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 091 757	1 042 040
13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT PONT	100 000	100 000
13150000 SUBVENTION INVESTISSEMENT AGRIM	20 875	21 973
13160000 SUBVENTION REGION	627 879	560 554
13170000 SUBVENTION FEADER	409 334	409 334
13914000 AMORT SUBV INVEST PONTIVY	-13 984	-12 000
13915000 AMORT. SUBV. INVEST AGRIMER	-2 919	-2 637
13919000 AMORTISSEMENT AUTRES SUBV.	-49 428	-35 185
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 299	299
14500000 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	1 299	299
Total I	8 416 546	2 061 749
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 341 337	6 516 484
16404000 EMPRUNT BNP 120 000€	13 592	22 551
16404100 EMPRUNT BNP 120K€ (JUN 2015)	35 007	43 667
16404300 PRET CA VEHICULE PEUGEOT 8253	2 012	4 416
16404400 PRET CA IMMO N°1 197131 (15ANS)	974 824	1 007 207
16404500 PRET IMMO BNP 2794554 -1 050K€	966 336	997 849
16404600 PRET BPI 49319 - 200K€ (5ANS)	170 368	180 260
16404700 PRET BPA 8702433 - 1 050K€ (15	973 761	1 000 953
16404800 PRET BNP 6258125486 - 16138€	3 059	5 090
16404900 PRET BPI 49318 - 800K€	720 000	720 000
16405300 PRET CA IMMO 200K€ 02/2034	195 856	200 000
16405400 PRET CA 467038 PRET MAT 605K€	589 462	605 000
16405500 PRET BPA 19763 PRET MAT 605K€	589 483	605 000
16405600 PRET BNP 605K€ ECH 03/2029	589 469	589 000
16405800 PRET BPGO 9015211 IMMO(200K€)	172 491	172 491
16405900 PRET CA MATERIEL/SUBVENTION	363 000	363 000
16406000 PRET BPGO 9063728/100K€	100 040	
16406100 PRET CA 712616 GREEN TECH	95 370	
16406200 PRET BNP 60045480-200K€	167 206	
16406300 PRET BPI 16291762 - 617 520€	620 000	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	2 045	771 280
51213000 CREDIT AGRICOLE		72 005
51214000 BNP PARIBAS		168 927
51219000 BCME		83 213
51220000 CAISSE D'EPARGNE		55 963
51221000 BANQUE TARNEAUD		83 488

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12
51222200 BANQUE BPA PAULIC		102 210
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 045	5 475
51910000 CONCOURS BANCAIRES / CREDIT FE		200 000
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	189 183	1 213 388
16814500 CREDIT CAMPAGNE TARNEAUD		60 000
16815600 CREDIT DE CAMPAGNE BNP		200 000
16880000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	2 963	3 671
16880100 INTERETS COURUS/EMPRUNT(COVID)	-1 296	
45512200 C/COURANT MR PAULIC JEAN	169 595	933 623
45512600 C/COURANT LE MOUEL	16 094	16 094
45580000 INTERETS COURUS / CPTES COURAN	1 827	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 115 759	737 029
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	928 229	612 427
40120000 FOURNISSEURS GROUPE	62 733	7 203
40810000 FACTURES A RECEVOIR	124 796	117 399
DETTE FISCALES ET SOCIALES	239 500	256 146
42100000 REMU DUES AU PERSONNEL	55 433	50 939
42700000 SAISIE ARRET SUR SALAIRE	794	
42820000 DETTES PROVIS P CONGES PAYES	84 281	89 615
43100000 COTISATIONS URSSAF	34 784	57 598
43700000 CAISSES RETRAITES ISICA	9 942	17 335
43730000 PREVOYANCE ISICA	3 587	3 742
43738000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE AVIVA	4 208	7 200
43739000 MUTUELLE GENERALI	5 203	4 642
43741000 PREV. COMPLEMENTAIRE AG2R	3 689	4 437
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 794	2 590
44566200 TVA DEDUCTIBLE A 20 %	25	
44571000 TVA COLLECTEE A 5.5%	0	
44571100 TVA COLLECTEE 20%	1	
44571200 ETAT TVA COLLECTEE 10%	0	
44584000 TVA A REGULARISER	279	279
44587000 TAXES / CA FACT A ETABLIR	15 915	7 916
44703000 PART FORMATION		3 438
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	16 631	3 480
44860100 ETAT CHARGES A PAYER PREL SOUR	2 934	2 934
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	275 925	1 352 234
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	275 925	1 345 927
40840000 FNP FOURNISSEURS IMMO		6 308
AUTRES DETTES	13 412	821
41100000 COLLECTIF CLIENTS	783	821
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	8 733	
46700000 DIVERS DEBITEUR	3 896	
Total IV	9 177 161	10 847 381
TOTAL GÉNÉRAL	17 593 707	12 909 130

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	30/06/2020 6	31/12/2019 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	76 619	161 735	-4 248	-5.25
70700000 VENTES PREMIX 5.5%	16 006	44 809	-6 399	-28.56
70701000 VENTE NEGOCE 5.5%	40 360	65 305	7 708	23.61
70701300 VENTES NEGOCES MARKETING 20%	10 664	31 028	-4 850	-31.26
70701400 VENTES EMBALLAGES	1 279		1 279	
70701500 VENTES NEGOCES MARKETING INTRA	432		432	
70702000 VENTES NEGOCES 20%		401	-201	NS
70704000 VENTE FARINE BLE NOIR 5.5%	7 386	20 192	-2 710	-26.84
70705000 REVENTE DE MATERIEL 20%	493		493	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	3 238 272	6 284 004	96 270	3.06
70101000 VENTE FARINES DE FROMENT 5.5%	2 315 596	4 413 313	108 940	4.94
70101100 VENTES DE FROMENT QUALISTA 5.5	137 887	327 304	-25 765	-15.74
70102000 VENTES FARINES FROMENT 10%		4 932	-2 466	NS
70103000 VENTE FARINE DE SEIGLE 5.5%	1 266	3 883	-676	-34.80
70106100 VENTES FEUILLETAGE 5.5%	117 782	258 605	-11 521	-8.91
70106200 VENTES SPECIAUX 5.5%	75 545	159 110	-4 010	-5.04
70108000 VENTE ISSUES 10%	290 119	527 016	26 611	10.10
70108100 VENTES ISSUES QUALISTA 10%	864		864	
70108200 VENTES ISSUES QUALISTA EXPORTE	299 316	622 049	-11 709	-3.76
70108600 VENTES DIVERSES INTRACOMMUNAU	126	3 924	-1 836	-93.58
70910100 RRR ACCORDE 5.5%	-229	-36 130	17 837	98.73
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	111 588	245 256	-11 040	-9.00
70620000 PRESTATIONS DE SERV. LABO 20%	5 091	16 730	-3 274	-39.14
70620100 REFACTURATION PROBLEME BLE 5.5		-2 350	1 175	100.00
70620200 REFACTURATION TRANSPORT BLE 20		-2 500	1 250	100.00
70620300 REFACTURATION LITIGE TRANSPORT	52	966	-432	-89.34
70620500 VENTE PRESTATION CONSEIL CLIEN	1 650		1 650	
70823300 PREST SERV ANNUELLE MOULIN PAV	93 754	208 585	-10 539	-10.11
70823600 DIVERS PRESTATION SERVICE 20%	8 153	21 073	-2 383	-22.62
70853300 PORT FRS ACCESS.FACTURES 20%	3 320	2 320	2 160	186.27
70853600 PORT & FRAIS ACCESSOIRES INTRACO	-432	432	-648	NS
Chiffre d'affaires NET	3 426 479	6 690 995	80 981	2.42
PRODUCTION STOCKEE	103 704	163	103 622	NS
71350000 VARIATION PF FARINE	103 704	163	103 622	NS
PRODUCTION IMMOBILISEE	142 083	289 109	-2 472	-1.71
72100000 IMMOBILISATIONS INCORPO FRAIS	142 083	289 109	-2 472	-1.71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		187	-94	-100.00
74000200 SUBVENTIONS/CONTRATS AIDES		187	-94	NS
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	68 165	105 138	15 595	29.67
78174000 REPRISE S/ PROV DEPREC CLIENT	32 703	29 897	17 755	118.77
79100000 TRANSFERT DE CH/ RBT SINISTRE	24 054	6 676	20 715	620.55
79110000 TRANS DE CH / FORMATION AGEFOS		1 109	-554	NS
79110400 TRANSFERT CH/TIPP GO	9 122	18 921	-338	-3.58
79110600 DONS MARCHANDISES EN NATURE		5 000	-2 500	NS
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	700	39 057	-18 829	-96.42
79180100 TRANSFERT DE CHARGES/IJSS PAIE	168	1 643	-653	-79.52
79181050 TRANSFERT CHARGE/AN VEHICULE	1 418	2 835		

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	30/06/2020 6	31/12/2019 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	11	51	-14	-56.55
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	11	51	-14	-56.55
Total des Produits d'exploitation	3 740 441	7 085 644	197 619	5.58
ACHATS DE MARCHANDISES	119 103	119 826	59 190	98.79
60700000 MATIERES PREMIERES PRODUCTION	9 472	22 765	-1 910	-16.78
60701000 ACHATS NEGOCES	80 390	83 567	38 607	92.40
60701100 ACHATS NEGOCES MARKETING 20%	29 240	13 494	22 493	333.38
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 034 545	3 861 296	103 897	5.38
60113100 ACHATS BLES	1 890 613	3 558 154	111 535	6.27
60120000 ACHATS DE PREMIX ADDITIFS	47 484	81 695	6 637	16.25
60811100 TAXE DES PRODUCTEURS	-235	-1 031	280	54.40
60812000 TRANSPORTS ACHATS BLE	96 283	222 477	-14 956	-13.44
60812100 TRANSPORTS SUR ACHATS FG	400		400	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	-85 412	8 557	-89 690	NS
60310100 VARIATIONS STOCKS PROD/PREMIX	1 353	-2 365	2 536	214.44
60311000 VARIATION STOCK BLE	-47 681	16 611	-55 987	NS
60311600 VARIATION STOCK ISSUES	-29 139	12 981	-35 629	NS
60321400 VARIATION STOCKS NEGOCE	-31 279	3 391	-32 974	NS
60322100 VARIATION STOCKS COMBUSTIBLES	1 641	3 327	-23	-1.38
60326100 VARIATION STOCKS EMBALLAGES	19 693	-25 387	32 387	255.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	833 584	1 380 054	143 557	20.80
60611000 EAU PLOUNEVEZ QUINTIN	108	1 302	-543	-83.40
60611100 ELECTRICITE ST GERAND	57 497	99 329	7 833	15.77
60611200 EAU SAINT GERAND	1 236	2 591	-60	-4.60
60611300 ELECTRICITE PLOUNEVEZ QUINTIN	24 741	42 182	3 650	17.30
60612000 ACHAT GASOIL/ ST GERAND	67 193	159 043	-12 328	-15.50
60615000 ACHAT GAZ PLOUNEVEZ QUINTIN	14 265	25 038	1 746	13.95
60631000 PETITS EQUIPEMENTS POUR VEHICU	473	1 273	-163	-25.63
60631100 VETEMENTS DE TRAVAIL	5 094	1 758	4 215	479.63
60631500 MATERIEL POUR LABO	422	1 157	-156	-27.05
60632000 PETITS EQUIPEMENTS ET OUTILLAG	9 858	18 332	692	7.55
60632100 FRAIS DE STOCKAGE 35		10 115	-5 057	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 373	13 964	-2 609	-37.37
60640100 EXTERNALISATION DES FACTURES	31	780	-359	-92.05
60681000 EMBALLAGES/CONDITIONNEMENTS	109 059	90 083	64 018	142.13
6125 REGROUPEMENT LEASINGS	31 108	70 577	-4 180	-11.85
61257900 LEASING RENAULT DC 682 XK		1 445	-722	NS
61258400 LEASING MERCEDES ACTROS DS533Q		9 144	-4 572	NS
61258600 LEASING PEUGEOT EXPERT DV867RW		2 576	-1 288	NS
61258700 LEASING PEUGEOT BOXER DV072RX		2 899	-1 450	NS
61258900 LEASING PEUGEOT PARTNER DV246S		1 939	-969	NS
61259000 LEASING MERCEDES DW882MY		15 997	-7 998	NS
61259100 LEASING BULHER (BALANCE+CYLIND	11 903	23 806		
61259400 LEASING CHARGEUR TELESCOPIQUE	5 001	10 001		
61259500 LEASING GENERATEUR OZONE	14 205	2 770	12 819	925.44
613 LOCATIONS	40 614	50 461	15 384	60.97
61304200 LOCATION SATAS	360	360	180	100.00
61305000 LOCATIONS DIVERS	27 628	25 389	14 933	117.64
61320100 LOCATION LOCAUX GARE KALA	6 540	13 080		
61320200 LOCATION ALGEGO LOGISTIQUE	1 255	2 607	-48	-3.69

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
61350100 LOCATION POSTE TRANSFORMAT.PZ	2 000	4 000		
61350600 LOCATION COPIEUR C3325	560	1 120		
61350700 LOCATION HEXATEL TELEPHONE ALC	1 232	2 464		
61350800 LOCATION COPIEUR C3251 ACCESOI	140	280		
61350900 LOCATION COPIEUR ALGECO OLIVET	162	324		
61355500 TELESURVEILLANCE ADMINISTRATIO	366	466	133	57.07
61355600 TELESURVEILLANCE PLOUNEVEZ QUI	372	372	186	100.00
61400100 MAINTENANCE INST.ELECTRIQUE PZ		613	-306	NS
61400200 MAINTENANCE INST.ELECTRIQUE PZ		1 674	-837	NS
61509900 ENTRETIEN DES ESPECES VERTS	1 000	2 000		
61520000 ENT REP° BIENS IMMOB ST G	4 514	13 137	-2 055	-31.28
61520400 NETTOY.ET DESINFECT.DES LOCAUX	7 792	30 280	-7 349	-48.54
61520500 NETTOYAGE DES CITERNES	4 379	9 367	-305	-6.50
6155 REGROUPEMENT ENTRETIEN	89 331	137 001	20 831	30.41
61550100 BZ 199 RZ PEUGEOT 508	8		8	
61550300 DC 682 XK TRACTEUR RENAULT	744	3 690	-1 101	-59.69
61550500 DJ793VR 208 AFFAIRE		277	-138	NS
61550600 DS533QT MERCEDES ACTROS 26T	1 834	2 442	613	50.18
61551200 6188XD56 RENAULT MIDLUM		73	-36	NS
61551600 3135WS56 TRACTEUR	2 294	3 374	607	36.00
61551700 6725 RH+6756SV+3953QK+9974RY		294	-147	NS
61551800 AN835CX FILIAT CITERNE A13	63	6 167	-3 021	-97.97
61551900 PORTEUR BENNES 2062WV56		1 523	-761	NS
61552000 CW268ZR CAMION MERCEDES	2 542	2 832	1 126	79.52
61552300 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 232	4 787	-161	-6.74
61552400 BH589BN SPITZER A009	1 449	63	1 417	NS
61552600 BM176SJ SEMI MERCEDES BENALU	2 967	680	2 627	772.76
61552700 PLOUNEVEZ ENT REP MAT OUT	16 631	11 228	11 017	196.23
61552800 DW 882 MY CAMION MERCEDES	810	4 708	-1 543	-65.57
61552900 2609WV56 PORTEUR CITERNE	5 897	4 228	3 783	178.94
61553500 DC 755 PG CAMION	675	9 813	-4 231	-86.24
61553700 7232WT56 CAMION	1 059	1 626	246	30.28
61553900 CD 915 KS PEUGEOT EXPERT TEXIE	1 645	716	1 287	359.77
61554000 PLAT BLEU KAISER 9974 RY 56	2 185	814	1 778	436.76
61554100 BENNE KAISER 3953 QK 56	415		415	
61554200 BENNE TRAILOR 6725 RH 56	1 972	1 464	1 240	169.45
61554900 PARTNER 5315 XL 56		1 005	-503	NS
61555000 ENTRETIEN DIVERS VEHICULES	4 506	2 113	3 450	326.60
61555100 BX 773 PH CAMION	7 430	1 429	6 715	939.59
61555200 DJ 994 BF PEUGOET EXPERT	698	1 142	126	22.15
61555900 ENTRETIEN MATERIEL LABORATOIRE	1 833	5 215	-775	-29.71
61556000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	409		409	
61557900 CJ 454 CT REMORQUE SAMRO	1 173	1 423	462	64.94
61558000 ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRES		1 408	-704	NS
61558900 DK 241 TD PEUGOET EXPERT	644	3 900	-1 306	-66.98
61559200 EF 773 QT PEUGEOT (TEXIER)	1 133	4 536	-1 135	-50.03
61559900 ENTRETIEN REPARATION MOULIN SG	26 083	54 034	-934	-3.46
6156 REGROUPEMENT MAINTENANCE	6 799	13 453	72	1.08
61560000 MAINTENANCE ORDINATEUR	585	2 533	-682	-53.82
61560100 MAINTENANCE EXTINCTEURS		2 159	-1 079	NS
61560200 MAINTENANCE LOGICIELS	3 448	7 286	-195	-5.36
61561000 MAINTENANCE SITE INTERNET	2 065	496	1 817	732.94
61562000 MAINTENANCE TELEPHONE ALCATEL	701	544	429	157.97
61569100 AD 096 EG FOURGON CAUGANT		50	-25	NS
61569400 AD 033 EG FOURGON COURTAY		385	-193	NS

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
		30/06/2020	6	31/12/2019	12	Euros	%
61570000	DV867RW EXPERT		250		5 938	-2 719	-91.57
61570100	DV 072 RX BOXER		1 273		2 001	273	27.25
61570200	DV 924 RW PEUGEOT 5008		1 022		1 123	461	82.04
61570300	DV 246 ST PEUGEOT PARTNER		332		3 225	-1 280	-79.38
61580000	MAINTENANCE BALANCES		3 381		1 355	2 704	399.20
61598000	ENTRETIEN POMPE A ESSENCE/FOSS		3 118		738	2 749	745.32
61599800	ENTRETIEN GROUPE ELECTROGENES				134	-67	NS
616	ASSURANCES REGROUPEMENT		39 331		69 939	4 362	12.47
61600000	PRIMES ASSURANCES		2 311		3 433	595	34.65
61600100	PRIME ASSURANCE FLOTTE AUTO		12 512		19 997	2 514	25.14
61600200	PRIME ASSURANCE RESPONSABILITE		5 736		12 046	-286	-4.76
61600300	PRIME ASSURANCE MULTIRISQUE		17 381		34 464	149	0.86
61600400	PRIME ASSURANCE DOMMAGE ENTREP		1 390			1 390	
61700000	ETUDES ET RECHERCHES LABO		16 010		39 930	-3 955	-19.81
61710000	ETUDES TECHNIQUES MOULIN ST GE		4 500			4 500	
61720000	RECHERCHE LA SALLE BEAUVAIS		44 000		96 000	-4 000	-8.33
61820000	DOCUMENTATIONS DIVERS 2.10%		220		1 344	-451	-67.20
61820200	DOCUMENTATIONS DIVERSES 20%		94		2 336	-1 074	-91.94
61830000	DOCUMENTATIONS TECHNIQUES				710	-355	NS
61850900	FRAIS DE FORMATION PAS PRISE E		1 975		4 132	-91	-4.40
61851000	FRAIS DE FORMATION PRISE EN CH				1 890	-945	NS
62100000	PERSONNEL EXT / INTERIM		1 250		4 124	-812	-39.39
62220000	COM° ET COURTAGES /VT		33 522		63 960	1 542	4.82
62261000	HONORAIRES EXPERT CPTABLE		21 505		26 237	8 387	63.93
62263000	HONORAIRES CAC		19 512		30 000	4 512	30.08
62264000	HON JUR +EXP ASSURANCES		16 275		3 970	14 290	719.89
62265000	HONORAIRES ASSERTIS				6 580	-3 290	NS
62270000	FRAIS ACTES CONTENTIEUX		353		1 895	-594	-62.73
62280000	HONORAIRES DIVERS		10 879		16 573	2 593	31.29
62280300	HONORAIRES RECRUTEMENT		950			950	
62280400	HONORAIRES MARQUES ET BREVETS		7 500		601	7 200	NS
62281000	FRAIS D'ETUDE - ANALYSE DES CO		450		450	225	100.00
62300000	PUBLICITE PUBLICAT° RELA° PUBL		564		1 166	-19	-3.28
62310000	ANNONCES INSERTON		1 567			1 567	
62330200	OPERATION MARKETING		23 765		29 924	8 803	58.84
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE		5 189		4 266	3 055	143.23
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES ACTIFIN		1 806			1 806	
62380100	DONS SOUMIS A EXONERATION				5 000	-2 500	NS
62420000	TRANSPORT SUR VENTES		24 739		8 011	20 733	517.61
62510000	FRAIS DEPLACEMENT (PAIES)		8 532		18 693	-815	-8.71
62511000	V.D. DIRECTION		30			30	
62511500	FRAIS DEPLACEMENT DU PERSONNEL		8 444		18 461	-787	-8.52
62560000	MISSIONS(salons, conférences,		3 494		533	3 227	NS
62571000	RECEPTIONS CLIENTELE				1 680	-840	NS
62572000	REPAS REUNION DU PERSONNEL		520			520	
62600000	FRAIS POSTAUX		3 702		6 302	551	17.49
62600100	FRAIS POSTAUX TVA 20%		924		2 860	-506	-35.40
62620000	FRAIS TELEPHONE FAX ST G		2 816		4 373	629	28.77
62625100	FRS TEL FAX PLOUNEVEZ		377		759	-2	-0.61
62630000	FRAIS TEL PORTABLES		1 131		3 670	-704	-38.35
62700000	FRAIS BANCAIRES (AGIOS)		8 709		23 734	-3 158	-26.61
62700200	CHARGES FINANCIERES COMMUNICAT		10 883			10 883	
62700400	CHARGES FINANCIERES GESTION TI		7 438			7 438	
62720000	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRU		700		48 041	-23 321	-97.09
62820000	COTISATION LABEL ROUGE		3 916		8 741	-455	-10.40

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
62830000 COTISATION ALLIANCE FARINE	2 500	5 000		
62840000 COTISATION VALORIAL ANNUELLE	510	473	274	115.64
62850000 COTISATIONS GMP +	2 788	5 576	0	0.00
62860000 COTISATION CREDIT SAFE (CREANC	500	900	50	11.11
62880000 COTISATION INSTITUT LOCARN		1 200	-600	NS
62881000	448		448	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	46 644	84 882	4 203	9.90
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	3 852		3 852	
63130000 FORM PROF +FORM CONTINUE	4 908	9 581	118	2.46
63511000 CET/CVAE	9 774	20 671	-562	-5.43
63511100 CONTRIBUTION FONCIERE DES ETS	9 787	19 718	-72	-0.73
63512000 TAXE FONCIERE ROUDOUALLEC	1 592	3 123	31	1.95
63512100 TAXE FONCIERE SAINT GERAND	7 858	15 407	155	2.01
63512200 TAXE FONCIERE PLOUNEVEZ QUINTI	2 050	4 018	41	2.04
63512300 TAXE FONCIERE PRIZIAC	2 767	5 426	54	1.99
63513100 TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT (TLE)	83		83	
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES DES SOC	266	531	1	0.19
63531000 TAXE A L ESSIEU	1 288	2 576		
63550000 CARTES GRISES ET VIGNETTES	1 032	2 191	-64	-5.80
63781000 TAXE CVO ST G	1 199	872	763	175.00
63781100 TAXE CVP PZ	4	223	-107	-96.05
63781300 TAXE GNIS CVO RECHERCHE SUR BL	183	546	-90	-33.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	465 856	913 703	9 004	1.97
64112000 REMUNERATIONS ADMINISTRATIVES	14 047	22 429	2 832	25.26
64113000 SALAIRE RESPONSABLE LABO	28 795	83 743	-13 076	-31.23
64121000 SALAIRES REPRESENTANTS	45 220	115 823	-12 692	-21.92
64122000 PROV° CONGES PAYES	-4 737	-6 746	-1 364	-40.45
64130000 PRIMES D'ACTIVITES	10 500		10 500	
64140000 INDEMNITES DIVERSES	1 810	8 067	-2 223	-55.12
64140100 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE DG	1 418	2 835		
64150000 SALAIRE DIRECTION ADM/ GENERAL	105 649	143 597	33 851	47.15
64160000 SALAIRE CHEF MEUNIER	42 126	92 925	-4 336	-9.33
64161000 SALAIRE CHAUFFEURS	141 979	271 950	6 004	4.42
64163000 SALAIRE MARKETING	16 871	29 480	2 131	14.46
64164000 SALAIRE COMPTABILITE/INFORMATI	31 338	67 704	-2 514	-7.43
64166000 SALAIRES DIRECTION COMMERCIALE	30 348	80 689	-9 996	-24.78
64167000 SALAIRES STAGIAIRES	491	1 208	-112	-18.61
CHARGES SOCIALES	149 818	330 612	-15 487	-9.37
64510000 COTISATIONS URSSAF	86 567	198 715	-12 791	-12.87
64530000 RETRAITE ISICA	28 432	63 259	-3 197	-10.11
64531500 PREVOYANCE ISICA	5 488	9 962	507	10.18
64533000 AVIVA RETRAITE CADRE	5 755	13 520	-1 004	-14.86
64539000 MUTUELLE GENERALI	2 927	5 256	299	11.39
64540000 POLE EMPLOI	16 521	35 434	-1 196	-6.75
64541000 PREV. COMPLE. AG2R	3 715	6 824	303	8.88
64590000 VARIATION PROV CH S	-596	-5 431	2 119	78.04
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 008	3 071	-527	-34.35
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	179 011	298 223	29 900	20.05
68111000 DAP IMMOBILISATION INCORPORELL	10 609	21 190	14	0.13
68112000 DAP IMMOBILISATION CORPORELLE	164 295	277 033	25 779	18.61
68120000 DOT. FRAIS EMISSION EMPRUNTS	4 107		4 107	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	30/06/2020	6	31/12/2019	12	Euros	%
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	15 543		11 800		9 643	163.45
68174000 DOT PROV DEPRECIATION CLIENTS	15 543		11 800		9 643	163.45
AUTRES CHARGES	91 640		101 143		41 069	81.21
65100000 REDEVANCE MERCI LES ALGUES	125				125	
65130000 REDEVANCE GREEN TECHNOLOGIES	34 722		65 896		1 774	5.38
65140000 REDEVANCE ENTREPRISE INNOVANTE			3 000		-1 500	NS
65150000 BIPEA DT ENTREE COTIS° CIRCUIT	1 070		2 139		1	0.05
65440000 PERTES /CREANCES IRRECOUV EX	55 682		29 970		40 697	271.59
65800000 CHARGES DIVERS DE GESTION	42		139		-27	-39.63
Total des Charges d'exploitation	3 850 332		7 110 095		295 285	8.31
Résultat d'exploitation	-109 891		-24 451		-97 665	-798.87
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	605		48		581	NS
76100000 PDTS FIN S/ EX ANT/ INT PARTS	78		48		54	223.25
76150000 INTERETS DE COMPTES COURANTS	527				527	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			79		-40	-100.00
76304200 INTERETS DE RETARD DE PAIEMENT			40		-20	NS
76500300 ESCOMPTES OBTENUS			40		-20	NS
Total des Produits financiers	605		128		541	846.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	80 505		80 530		40 240	99.94
68660000 DOTATIONS DEPRECIAT IMMOS FINA	80 505		80 530		40 240	99.94
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	56 206		144 062		-15 825	-21.97
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	45 465		111 228		-10 149	-18.25
66112000 FRAIS CREDIT DE CAMPAGNE	636		4 322		-1 525	-70.55
66150000 INT DES CPTES COURANTS +DEP CR	2 354		9 779		-2 535	-51.86
66160000 INT BANC OP DE FIN AGIOS ESCPT	6 011		10 321		851	16.48
66160100 INT PARTS SOCIALES CA	35		47		11	48.39
66160200 INTERETS DEBITEURS BANQUES	1 704		8 264		-2 428	-58.76
66800100 FRAIS FINANCIERS SUR OPE INTER			100		-50	NS
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 276				7 276	
66700000 PERTES NETTES CESSIONS PLACEME	7 276				7 276	
Total des Charges financières	143 988		224 592		31 692	28.22
Résultat financier	-143 383		-224 464		-31 151	-27.76
Résultat courant avant impôts	-253 274		-248 915		-128 816	-103.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			5 271		-2 635	-100.00
77200000 PDTS DIVERS S/ EX ANTERIEURS			5 271		-2 635	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 309		50 844		-8 113	-31.91
77520000 PROD CESSIONS IMMO CORP / VT V	800		10 780		-4 590	-85.16
77700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	16 509		40 064		-3 523	-17.59

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
Total des Produits exceptionnels	17 309	56 115	-10 749	-38.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 493	802	2 092	521.41
67125000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	450	45	428	NS
67200000 CHARGES DIVERS S/ EX ANTERIEUR	2 043	757	1 664	439.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 179	3 864	4 247	219.84
67520000 VNC IMMOS CORPORELLES	6 179	3 864	4 247	219.84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	1 000	299	851	568.90
68725000 DOTATION AMORT. DEROGATOIRE	1 000	299	851	568.90
Total des Charges exceptionnelles	9 671	4 965	7 189	289.59
Résultat exceptionnel	7 637	51 150	-17 937	-70.14
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-60 195	-126 382	2 996	4.74
69900000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	-60 195	-123 382	1 496	2.42
69920000 CREDIT IMPOT MECENAT		-3 000	1 500	100.00
Total des produits	3 758 355	7 141 886	187 412	5.25
Total des charges	3 943 796	7 213 270	337 161	9.35
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	-185 441	-71 383	-149 750	-419.56

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

Société PAULIC Meunerie SA

LE GOURET

56920 SAINT GERAND

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS LORIENT
RUE DU SOUS MARIN VENUS

56100 LORIENT
02.97.87.78.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	3 671 772	100.00	6 980 267	100.00	6 743 425	100.00
+ Ventes de marchandises	76 126	100.00	161 735	100.00	128 075	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	118 609	155.81	119 826	74.09	84 262	65.79
MARGE COMMERCIALE	-42 483	-55.81	41 910	25.91	43 814	34.21
+ Production vendue	3 349 859	93.16	6 529 260	95.76	6 514 084	98.47
+ Production stockée ou déstockage	103 704	2.88	163		-575	-0.01
+ Production immobilisée	142 083	3.95	289 109	4.24	101 840	1.54
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 595 646	100.00	6 818 532	100.00	6 615 349	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	1 949 133	54.21	3 869 854	56.75	3 747 446	56.65
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 646 513	45.79	2 948 678	43.25	2 867 903	43.35
MARGE BRUTE GLOBALE	1 604 030	43.69	2 990 588	42.84	2 911 716	43.18
- Autres achats + charges externes **	767 350	20.90	1 234 590	17.69	996 510	14.78
VALEUR AJOUTEE	836 680	22.79	1 755 998	25.16	1 915 206	28.40
+ Subventions d'exploitation			187		8 120	0.12
- Impôts, taxes et versements assimilés	46 644	1.27	84 882	1.22	323 401	4.80
- Salaires personnel et Intérim	465 519	12.68	913 348	13.08	830 373	12.31
- Charges sociales personnel	149 818	4.08	330 612	4.74	294 545	4.37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	174 698	4.76	427 344	6.12	475 007	7.04
+ Autres produits de gestion courante	11		51		84	
- Autres charges de gestion courante	91 640	2.50	101 143	1.45	90 525	1.34
+ Reprises amortissements provisions	32 703	0.89	29 897	0.43		
- Dotations aux amortissements **	203 898	5.55	354 685	5.08	357 193	5.30
- Dotations aux provisions	15 543	0.42	11 800	0.17	24 446	0.36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-103 669	-2.82	-10 335	-0.15	2 927	0.04
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	605	0.02	128		1 309	0.02
- Charges financières **	150 209	4.09	238 707	3.42	118 634	1.76
RESULTAT COURANT	-253 274	-6.90	-248 915	-3.57	-114 398	-1.70
+ Produits exceptionnels	17 309	0.47	56 115	0.80	6 225	0.09
- Charges exceptionnelles	9 671	0.26	4 965	0.07	25 557	0.38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 637	0.21	51 150	0.73	-19 332	-0.29
- Impôt sur les bénéfices	-60 195	-1.64	-126 382	-1.81	-39 700	-0.59
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	-185 441	-5.05	-71 383	-1.02	-94 030	-1.39

** Retraitement du crédit bail

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	Exercice N-1 31/12/2019 12	Exercice N-2 31/12/2018 12	Exercice N-3 31/12/2017 6	Exercice N-4 31/12/2016 12
VENTES MARCHANDISES + PRODUCTION	3 671 772 100.00	6 980 267 100.00	6 743 425 100.00	7 513 423 100.00	7 688 104 100.00
+ Ventes de marchandises	76 126 100.00	161 735 100.00	128 075 100.00	107 269 100.00	135 675 100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	118 609 155.81	119 826 74.09	84 262 65.79	72 351 67.45	369 562 272.39
MARGE COMMERCIALE	-42 483 -55.81	41 910 25.91	43 814 34.21	34 918 32.55	-233 886-172.39
+ Production vendue	3 349 859 93.16	6 529 260 95.76	6 514 084 98.47	7 430 121 100.32	7 525 684 99.65
+ Production stockée ou déstockage	103 704 2.88	163	-575 -0.01	-23 966 -0.32	26 745 0.35
+ Production immobilisée	142 083 3.95	289 109 4.24	101 840 1.54		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 595 646 100.00	6 818 532 100.00	6 615 349 100.00	7 406 155 100.00	7 552 429 100.00
- Matières premières, approv. conso.	1 949 133 54.21	3 869 854 56.75	3 747 446 56.65	4 340 977 58.61	4 421 229 58.54
- Sous traitance directe					
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 646 513 45.79	2 948 678 43.25	2 867 903 43.35	3 065 178 41.39	3 131 200 41.46
MARGE BRUTE GLOBALE	1 604 030 43.69	2 990 588 42.84	2 911 716 43.18	3 100 095 41.26	2 897 313 37.69
- Autres achats + charges externes **	767 350 20.90	1 234 590 17.69	996 510 14.78	1 293 821 17.22	1 151 834 14.98
VALEUR AJOUTEE	836 680 22.79	1 755 998 25.16	1 915 206 28.40	1 806 274 24.04	1 745 480 22.70
+ Subventions d'exploitation		187	8 120 0.12	13 953 0.19	2 467 0.03
- Impôts, taxes et versements assimilés	46 644 1.27	84 882 1.22	323 401 4.80	355 757 4.73	335 241 4.36
- Salaires personnel et Intérim	465 519 12.68	913 348 13.08	830 373 12.31	814 379 10.84	685 386 8.91
- Charges sociales personnel	149 818 4.08	330 612 4.74	294 545 4.37	243 976 3.25	215 768 2.81
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	174 698 4.76	427 344 6.12	475 007 7.04	406 115 5.41	511 551 6.65
+ Autres produits de gestion courante	11	51	84	38	86
- Autres charges de gestion courante	91 640 2.50	101 143 1.45	90 525 1.34	168 789 2.25	73 224 0.95
+ Reprises amortissements provisions	32 703 0.89	29 897 0.43		97 216 1.29	20 440 0.27
- Dotations aux amortissements **	203 898 5.55	354 685 5.08	357 193 5.30	262 757 3.50	261 981 3.41
- Dotations aux provisions	15 543 0.42	11 800 0.17	24 446 0.36	13 788 0.18	74 830 0.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	-103 669 -2.82	-10 335 -0.15	2 927 0.04	58 036 0.77	122 042 1.59
+ Quotes parts résultat opérations en commun					
+ Produits financiers	605 0.02	128	1 309 0.02	942 0.01	415 0.01
- Charges financières **	150 209 4.09	238 707 3.42	118 634 1.76	71 560 0.95	53 089 0.69
RESULTAT COURANT	-253 274 -6.90	-248 915 -3.57	-114 398 -1.70	-12 582 -0.17	69 368 0.90
+ Produits exceptionnels	17 309 0.47	56 115 0.80	6 225 0.09	41 918 0.56	56 099 0.73
- Charges exceptionnelles	9 671 0.26	4 965 0.07	25 557 0.38	26 465 0.35	76 543 1.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 637 0.21	51 150 0.73	-19 332 -0.29	15 452 0.21	-20 444 -0.27
- Impôt sur les bénéfices	-60 195 -1.64	-126 382 -1.81	-39 700 -0.59	-54 787 -0.73	-39 037 -0.51
- Participation des salariés					
RESULTAT NET	-185 441 -5.05	-71 383 -1.02	-94 030 -1.39	57 657 0.77	87 962 1.14

** Retraitement du crédit bail

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	3 671 772	100.00	6 980 267	100.00	6 743 425	100.00
VENTES DE MARCHANDISES	76 126	100.00	161 735	100.00	128 075	100.00
70700000 VENTES PREMIX 5.5%	16 006	21.03	44 809	27.71	67 535	52.73
70701000 VENTE NEGOCE 5.5%	40 360	53.02	65 305	40.38	30 522	23.83
70701300 VENTES NEGOCES MARKETING 20%	10 664	14.01	31 028	19.18	3 594	2.81
70701400 VENTES EMBALLAGES	1 279	1.68				
70701500 VENTES NEGOCES MARKETING INTRA	432	0.57				
70702000 VENTES NEGOCES 20%			401	0.25	8 532	6.66
70704000 VENTE FARINE BLE NOIR 5.5%	7 386	9.70	20 192	12.48	17 891	13.97
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	118 609	155.81	119 826	74.09	84 262	65.79
60700000 MATIERES PREMIERES PRODUCTION	9 472	12.44	22 765	14.08	42 200	32.95
60701000 ACHATS NEGOCES	80 390	105.60	83 567	51.67	38 511	30.07
60701100 ACHATS NEGOCES MARKETING 20%	29 240	38.41	13 494	8.34	3 700	2.89
70705000 REVENTE DE MATERIEL 20%	-493	-0.65			-150	-0.12
MARGE COMMERCIALE	-42 483	-55.81	41 910	25.91	43 814	34.21
PRODUCTION VENDUE	3 349 859	93.16	6 529 260	95.76	6 514 084	98.47
70101000 VENTE FARINES DE FROMENT 5.5%	2 315 596	64.40	4 413 313	64.73	4 452 622	67.31
70101100 VENTES DE FROMENT QUALISTA 5.5	137 887	3.83	327 304	4.80	373 296	5.64
70102000 VENTES FARINES FROMENT 10%			4 932	0.07	21 835	0.33
70103000 VENTE FARINE DE SEIGLE 5.5%	1 266	0.04	3 883	0.06	2 445	0.04
70106100 VENTES FEUILLETAGE 5.5%	117 782	3.28	258 605	3.79	137 411	2.08
70106200 VENTES SPECIAUX 5.5%	75 545	2.10	159 110	2.33	131 882	1.99
70108000 VENTE ISSUES 10%	290 119	8.07	527 016	7.73	481 507	7.28
70108100 VENTES ISSUES QUALISTA 10%	864	0.02			372	0.01
70108200 VENTES ISSUES QUALISTA EXPORTE	299 316	8.32	622 049	9.12	596 505	9.02
70108600 VENTES DIVERSES INTRACOMMUNAU	126	0.00	3 924	0.06	1 200	0.02
70191400 VENTE FARINE EXPORTEE					720	0.01
70620000 PRESTATIONS DE SERV. LABO 20%	5 091	0.14	16 730	0.25	11 540	0.17
70620100 REFACTURATION PROBLEME BLE 5.5			-2 350	-0.03		
70620200 REFACTURATION TRANSPORT BLE 20			-2 500	-0.04		
70620300 REFACTURATION LITIGE TRANSPORT	52	0.00	966	0.01	20	0.00
70620400 TRAVAIL A FACON TVA 5.5%					98 748	1.49
70620500 VENTE PRESTATION CONSEIL CLIEN	1 650	0.05				
70823300 PREST SERV ANNUELLE MOULIN PAV	93 754	2.61	208 585	3.06	201 544	3.05
70823600 DIVERS PRESTATION SERVICE 20%	8 153	0.23	21 073	0.31	28 172	0.43
70853300 PORT FRS ACCESS.FACTURES 20%	3 320	0.09	2 320	0.03	3 185	0.05
70853600 PORT & FRAIS ACCESSOIRS INTRACO	-432	-0.01	432	0.01	-850	-0.01
70910100 RRR ACCORDE 5.5%	-229	-0.01	-36 130	-0.53	-28 069	-0.42
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	103 704	2.88	163		-575	-0.01
71350000 VARIATION PF FARINE	103 704	2.88	163	0.00	-575	-0.01
PRODUCTION IMMOBILISEE	142 083	3.95	289 109	4.24	101 840	1.54
72100000 IMMOBILISATIONS INCORPO FRAIS	142 083	3.95	289 109	4.24	101 840	1.54
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 595 646	100.00	6 818 532	100.00	6 615 349	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	1 949 133	54.21	3 869 854	56.75	3 747 446	56.65
60113100 ACHATS BLES	1 890 613	52.58	3 558 154	52.18	3 483 876	52.66
60120000 ACHATS DE PREMIX ADDITIFS	47 484	1.32	81 695	1.20	82 684	1.25
60310100 VARIATIONS STOCKS PROD/PREMIX	1 353	0.04	-2 365	-0.03	-5 590	-0.08
60311000 VARIATION STOCK BLE	-47 681	-1.33	16 611	0.24	11 010	0.17
60311600 VARIATION STOCK ISSUES	-29 139	-0.81	12 981	0.19	45 653	0.69
60321400 VARIATION STOCKS NEGOCE	-31 279	-0.87	3 391	0.05	-5 482	-0.08
60322100 VARIATION STOCKS COMBUSTIBLES	1 641	0.05	3 327	0.05	973	0.01
60326100 VARIATION STOCKS EMBALLAGES	19 693	0.55	-25 387	-0.37	-22 126	-0.33
60811000 FR PORT & EMBAL					250	0.00
60811100 TAXE DES PRODUCTEURS	-235	-0.01	-1 031	-0.02	-595	-0.01
60812000 TRANSPORTS ACHATS BLE	96 283	2.68	222 477	3.26	156 520	2.37
60812100 TRANSPORTS SUR ACHATS FG	400	0.01			273	0.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 646 513	45.79	2 948 678	43.25	2 867 903	43.35
MARGE BRUTE GLOBALE	1 604 030	43.69	2 990 588	42.84	2 911 716	43.18
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	767 350	20.90	1 234 590	17.69	996 510	14.78
60611000 EAU PLOUNEVEZ QUINTIN	108	0.00	1 302	0.02	1 162	0.02
60611100 ELECTRICITE ST GERAND	57 497	1.57	99 329	1.42	68 406	1.01
60611200 EAU SAINT GERAND	1 236	0.03	2 591	0.04	2 182	0.03
60611300 ELECTRICITE PLOUNEVEZ QUINTIN	24 741	0.67	42 182	0.60	29 978	0.44
60612000 ACHAT GASOIL/ ST GERAND	67 193	1.83	159 043	2.28	161 100	2.39
60615000 ACHAT GAZ PLOUNEVEZ QUINTIN	14 265	0.39	25 038	0.36	24 810	0.37
60631000 PETITS EQUIPEMENTS POUR VEHICU	473	0.01	1 273	0.02	2 830	0.04
60631100 VETEMENTS DE TRAVAIL	5 094	0.14	1 758	0.03	1 480	0.02
60631500 MATERIEL POUR LABO	422	0.01	1 157	0.02	2 921	0.04
60632000 PETITS EQUIPEMENTS ET OUTILLAG	9 858	0.27	18 332	0.26	22 971	0.34
60632100 FRAIS DE STOCKAGE 35			10 115	0.14		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 373	0.12	13 964	0.20	11 310	0.17
60640100 EXTERNALISATION DES FACTURES	31	0.00	780	0.01	1 644	0.02
60681000 EMBALLAGES/CONDITIONNEMENTS	109 059	2.97	90 083	1.29	93 716	1.39
6125 REGROUPEMENT LEASINGS	31 108	0.85	70 577	1.01	143 569	2.13
61257900 LEASING RENAULT DC 682 XK			1 445	0.02	17 340	0.26
61258000 LEASING MERCEDES					18 727	0.28
61258100 LEASING PEUGOET EXPERT DJ 994					2 831	0.04
61258200 LEASING PEUGOET 208 DJ 793 VR					1 988	0.03
61258300 LEASING PEUGOET EXPERT DK241TD					3 218	0.05
61258400 LEASING MERCEDES ACTROS DS533Q			9 144	0.13	21 945	0.33
61258600 LEASING PEUGEOT EXPERT DV867RW			2 576	0.04	3 864	0.06
61258700 LEASING PEUGEOT BOXER DV072RX			2 899	0.04	4 349	0.06
61258900 LEASING PEUGEOT PARTNER DV246S			1 939	0.03	2 908	0.04
61259000 LEASING MERCEDES DW882MY			15 997	0.23	21 329	0.32
61259100 LEASING BULHER (BALANCE+CYLIND	11 903	0.32	23 806	0.34	23 806	0.35
61259200 LEASING SERCAA CELLULE EXPEDIT					11 263	0.17
61259400 LEASING CHARGEUR TELESCOPIQUE	5 001	0.14	10 001	0.14	10 001	0.15
61259500 LEASING GENERATEUR OZONE	14 205	0.39	2 770	0.04		
613 LOCATIONS	40 614	1.11	50 461	0.72	33 831	0.50
61304200 LOCATION SATAS	360	0.01	360	0.01	597	0.01
61305000 LOCATIONS DIVERS	27 628	0.75	25 389	0.36	9 270	0.14
61320100 LOCATION LOCAUX GARE KALA	6 540	0.18	13 080	0.19	13 080	0.19
61320200 LOCATION ALGEGO LOGISTIQUE	1 255	0.03	2 607	0.04	2 146	0.03
61350100 LOCATION POSTE TRANSFORMAT.PZ	2 000	0.05	4 000	0.06	4 000	0.06
61350600 LOCATION COPIEUR C3325	560	0.02	1 120	0.02	1 120	0.02

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
61350700 LOCATION HEXATEL TELEPHONE ALC	1 232	0.03	2 464	0.04	2 464	0.04
61350800 LOCATION COPIEUR C3251 ACCESOI	140	0.00	280	0.00	280	0.00
61350900 LOCATION COPIEUR ALGECO OLIVET	162	0.00	324	0.00	243	0.00
61355400 TELESURVEILLANCE USINE					-306	-0.00
61355500 TELESURVEILLANCE ADMINISTRATIO	366	0.01	466	0.01	564	0.01
61355600 TELESURVEILLANCE PLOUNEVEZ QUI	372	0.01	372	0.01	373	0.01
61400100 MAINTENANCE INST.ELECTRIQUE PZ			613	0.01	629	0.01
61400200 MAINTENANCE INST.ELECTRIQUE PZ			1 674	0.02	3 485	0.05
61509900 ENTRETIEN DES ESPECES VERTS	1 000	0.03	2 000	0.03	2 000	0.03
61520000 ENT REP° BIENS IMMOB ST G	4 514	0.12	13 137	0.19	11 163	0.17
61520400 NETTOY.ET DESINFECT.DES LOCAUX	7 792	0.21	30 280	0.43	27 105	0.40
61520500 NETTOYAGE DES CITERNES	4 379	0.12	9 367	0.13	11 225	0.17
6155 REGROUPEMENT ENTRETIEN	89 331	2.43	137 001	1.96	122 297	1.81
61550100 BZ 199 RZ PEUGEOT 508	8	0.00				
61550300 DC 682 XK TRACTEUR RENAULT	744	0.02	3 690	0.05	4 715	0.07
61550500 DJ793VR 208 AFFAIRE			277	0.00	1 475	0.02
61550600 DS533QT MERCEDES ACTROS 26T	1 834	0.05	2 442	0.03	6 935	0.10
61551200 6188XD56 RENAULT MIDLUM			73	0.00	679	0.01
61551600 3135WS56 TRACTEUR	2 294	0.06	3 374	0.05	5 793	0.09
61551700 6725 RH+6756SV+3953QK+9974RY			294	0.00	729	0.01
61551800 AN835CX FILIAT CITERNE A13	63	0.00	6 167	0.09	250	0.00
61551900 PORTEUR BENNES 2062WV56			1 523	0.02	1 666	0.02
61552000 CW268ZR CAMION MERCEDES	2 542	0.07	2 832	0.04	4 754	0.07
61552300 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 232	0.06	4 787	0.07	4 363	0.06
61552400 BH589BN SPITZER A009	1 449	0.04	63	0.00	316	0.00
61552600 BM176SJ SEMI MERCEDES BENALU	2 967	0.08	680	0.01	2 179	0.03
61552700 PLOUNEVEZ ENT REP MAT OUT	16 631	0.45	11 228	0.16	17 959	0.27
61552800 DW 882 MY CAMION MERCEDES	810	0.02	4 708	0.07	4 052	0.06
61552900 2609WV56 PORTEUR CITERNE	5 897	0.16	4 228	0.06	2 366	0.04
61553300 CAMION MANN 5022 VW 56					365	0.01
61553500 DC 755 PG CAMION	675	0.02	9 813	0.14	2 644	0.04
61553700 7232WT56 CAMION	1 059	0.03	1 626	0.02	131	0.00
61553900 CD 915 KS PEUGEOT EXPERT TEXIE	1 645	0.04	716	0.01	327	0.00
61554000 PLAT BLEU KAISER 9974 RY 56	2 185	0.06	814	0.01	63	0.00
61554100 BENNE KAISER 3953 QK 56	415	0.01			1 100	0.02
61554200 BENNE TRAILOR 6725 RH 56	1 972	0.05	1 464	0.02	564	0.01
61554300 BENNE ROBUSTE 6756SV56					63	0.00
61554900 PARTNER 5315 XL 56			1 005	0.01	17	0.00
61555000 ENTRETIEN DIVERS VEHICULES	4 506	0.12	2 113	0.03	3 378	0.05
61555100 BX 773 PH CAMION	7 430	0.20	1 429	0.02	1 503	0.02
61555200 DJ 994 BF PEUGOET EXPERT	698	0.02	1 142	0.02	827	0.01
61555900 ENTRETIEN MATERIEL LABORATOIRE	1 833	0.05	5 215	0.07	4 942	0.07
61556000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	409	0.01				
61557900 CJ 454 CT REMORQUE SAMRO	1 173	0.03	1 423	0.02	1 333	0.02
61558000 ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRES			1 408	0.02		
61558900 DK 241 TD PEUGOET EXPERT	644	0.02	3 900	0.06	6 069	0.09
61559200 EF 773 QT PEUGEOT (TEXIER)	1 133	0.03	4 536	0.06	1 881	0.03
61559900 ENTRETIEN REPARATION MOULIN SG	26 083	0.71	54 034	0.77	38 860	0.58
6156 REGROUPEMENT MAINTENANCE	6 799	0.19	13 453	0.19	19 504	0.29
61560000 MAINTENANCE ORDINATEUR	585	0.02	2 533	0.04	2 217	0.03
61560100 MAINTENANCE EXTINCTEURS			2 159	0.03	613	0.01
61560200 MAINTENANCE LOGICIELS	3 448	0.09	7 286	0.10	11 137	0.17
61560300 MAINTENANCE FIREWALL					900	0.01
61561000 MAINTENANCE SITE INTERNET	2 065	0.06	496	0.01	680	0.01
61561100 MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE					938	0.01

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
61562000 MAINTENANCE TELEPHONE ALCATEL	701	0.02	544	0.01	501	0.01
61569100 AD 096 EG FOURGON CAUGANT			50	0.00	928	0.01
61569400 AD 033 EG FOURGON COURTAY			385	0.01	1 589	0.02
61570000 DV867RW EXPERT	250	0.01	5 938	0.09	2 980	0.04
61570100 DV 072 RX BOXER	1 273	0.03	2 001	0.03	147	0.00
61570200 DV 924 RW PEUGEOT 5008	1 022	0.03	1 123	0.02	2 233	0.03
61570300 DV 246 ST PEUGEOT PARTNER	332	0.01	3 225	0.05	2 784	0.04
61580000 MAINTENANCE BALANCES	3 381	0.09	1 355	0.02	695	0.01
61598000 ENTRETIEN POMPE A ESSENCE/FOSS	3 118	0.08	738	0.01	18	0.00
61599800 ENTRETIEN GROUPE ELECTROGENES			134	0.00		
616 ASSURANCES REGROUPEMENT	39 331	1.07	69 939	1.00	71 825	1.07
61600000 PRIMES ASSURANCES	2 311	0.06	3 433	0.05	2 101	0.03
61600100 PRIME ASSURANCE FLOTTE AUTO	12 512	0.34	19 997	0.29	17 797	0.26
61600200 PRIME ASSURANCE RESPONSABILITE	5 736	0.16	12 046	0.17	10 010	0.15
61600300 PRIME ASSURANCE MULTIRISQUE	17 381	0.47	34 464	0.49	41 917	0.62
61600400 PRIME ASSURANCE DOMMAGE ENTREP	1 390	0.04				
61700000 ETUDES ET RECHERCHES LABO	16 010	0.44	39 930	0.57	34 260	0.51
61710000 ETUDES TECHNIQUES MOULIN ST GE	4 500	0.12				
61720000 RECHERCHE LA SALLE BEAUVAIS	44 000	1.20	96 000	1.38	1 625	0.02
61820000 DOCUMENTATIONS DIVERS 2.10%	220	0.01	1 344	0.02	358	0.01
61820200 DOCUMENTATIONS DIVERSES 20%	94	0.00	2 336	0.03	726	0.01
61830000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES			710	0.01	146	0.00
61850900 FRAIS DE FORMATION PAS PRISE E	1 975	0.05	4 132	0.06	2 077	0.03
61851000 FRAIS DE FORMATION PRISE EN CH			1 890	0.03	9 370	0.14
62220000 COM° ET COURTAGES /VT	33 522	0.91	63 960	0.92	63 339	0.94
62261000 HONORAIRES EXPERT CPTABLE	21 505	0.59	26 237	0.38	8 219	0.12
62263000 HONORAIRES CAC	19 512	0.53	30 000	0.43	3 604	0.05
62264000 HON JUR +EXP ASSURANCES	16 275	0.44	3 970	0.06	8 078	0.12
62265000 HONORAIRES ASSERTIS			6 580	0.09		
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	353	0.01	1 895	0.03	2 577	0.04
62270100 FRAIS DE RECOUVREMENT DOUTEUX					897	0.01
62280000 HONORAIRES DIVERS	10 879	0.30	16 573	0.24	10 081	0.15
62280300 HONORAIRES RECRUTEMENT	950	0.03			2 500	0.04
62280400 HONORAIRES MARQUES ET BREVETS	7 500	0.20	601	0.01	601	0.01
62281000 FRAIS D'ETUDE - ANALYSE DES CO	450	0.01	450	0.01	450	0.01
62300000 PUBLICITE PUBLICAT° RELA° PUBL	564	0.02	1 166	0.02	1 500	0.02
62310000 ANNONCES INSERTON	1 567	0.04			1 606	0.02
62310100 SPONSORING ORJUBON ARTHUR					960	0.01
62330200 OPERATION MARKETING	23 765	0.65	29 924	0.43	16 714	0.25
62330400 MARKETING ALLIANCE/AGRIETHIQUE					2 166	0.03
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	5 189	0.14	4 266	0.06	481	0.01
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES ACTIFIN	1 806	0.05				
62380100 DONS SOUMIS A EXONERATION			5 000	0.07	5 200	0.08
62420000 TRANSPORT SUR VENTES	24 739	0.67	8 011	0.11	8 230	0.12
62510000 FRAIS DEPLACEMENT (PAIES)	8 532	0.23	18 693	0.27	21 681	0.32
62511000 V.D. DIRECTION	30	0.00				
62511500 FRAIS DEPLACEMENT DU PERSONNEL	8 444	0.23	18 461	0.26	16 584	0.25
62560000 MISSIONS(salons, conférences,	3 494	0.10	533	0.01		
62560300 FRAIS SALON BREIZ EXPO RENNES					11 943	0.18
62571000 RECEPTIONS CLIENTELE			1 680	0.02		
62572000 REPAS REUNION DU PERSONNEL	520	0.01				
62600000 FRAIS POSTAUX	3 702	0.10	6 302	0.09	7 672	0.11
62600100 FRAIS POSTAUX TVA 20%	924	0.03	2 860	0.04	4 014	0.06
62620000 FRAIS TELEPHONE FAX ST G	2 816	0.08	4 373	0.06	5 135	0.08
62625100 FRS TEL FAX PLOUNEVEZ	377	0.01	759	0.01	742	0.01

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
62630000 FRAIS TEL PORTABLES	1 131	0.03	3 670	0.05	2 386	0.04
62700000 FRAIS BANCAIRES (AGIOS)	8 709	0.24	23 734	0.34	19 370	0.29
62700200 CHARGES FINANCIERES COMMUNICAT	10 883	0.30				
62700400 CHARGES FINANCIERES GESTION TI	7 438	0.20				
62720000 COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRU	700	0.02	48 041	0.69		
62820000 COTISATION LABEL ROUGE	3 916	0.11	8 741	0.13	9 166	0.14
62830000 COTISATION ALLIANCE FARINE	2 500	0.07	5 000	0.07	5 000	0.07
62840000 COTISATION VALORIAL ANNUELLE	510	0.01	473	0.01	430	0.01
62850000 COTISATIONS GMP +	2 788	0.08	5 576	0.08		
62860000 COTISATION CREDIT SAFE (CREANC	500	0.01	900	0.01	600	0.01
62870000 COTISATIONS AGRIETHIQUE (CERTI					800	0.01
62880000 COTISATION INSTITUT LOCARN			1 200	0.02		
62881000	448	0.01				
79100000 TRANSFERT DE CH/ RBT SINISTRE	-24 054	-0.66	-6 676	-0.10	-2 447	-0.04
79110000 TRANS DE CH / FORMATION AGEFOS			-1 109	-0.02	-5 594	-0.08
79110400 TRANSFERT CH/TIPP GO	-9 122	-0.25	-18 921	-0.27	-18 165	-0.27
79110600 DONS MARCHANDISES EN NATURE			-5 000	-0.07	-5 000	-0.07
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	-700	-0.02	-39 057	-0.56		
RETRAITEMENT DU CREDIT BAIL	-31 108	-0.85	-70 577	-1.01	-143 569	-2.13
VALEUR AJOUTEE	836 680	22.79	1 755 998	25.16	1 915 206	28.40
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			187		8 120	0.12
74000200 SUBVENTIONS/CONTRATS AIDES			187	0.00	8 120	0.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	46 644	1.27	84 882	1.22	323 401	4.80
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	3 852	0.10			5 422	0.08
63130000 FORM PROF +FORM CONTINUE	4 908	0.13	9 581	0.14	10 770	0.16
63511000 CET/CVAE	9 774	0.27	20 671	0.30	16 925	0.25
63511100 CONTRIBUTION FONCIERE DES ETS	9 787	0.27	19 718	0.28	19 461	0.29
63512000 TAXE FONCIERE ROUDOUALLEC	1 592	0.04	3 123	0.04	3 090	0.05
63512100 TAXE FONCIERE SAINT GERAND	7 858	0.21	15 407	0.22	15 229	0.23
63512200 TAXE FONCIERE PLOUNEVEZ QUINTI	2 050	0.06	4 018	0.06	3 933	0.06
63512300 TAXE FONCIERE PRIZIAC	2 767	0.08	5 426	0.08	5 565	0.08
63513100 TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT (TLE)	83	0.00				
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES DES SOC	266	0.01	531	0.01	531	0.01
63531000 TAXE A L ESSIEU	1 288	0.04	2 576	0.04	2 576	0.04
63550000 CARTES GRISES ET VIGNETTES	1 032	0.03	2 191	0.03	2 531	0.04
63780000 TAXE BAPSA ST G					211 340	3.13
63780200 TAXE BAPSA PLOUNEVEZ QUINTIN					24 954	0.37
63781000 TAXE CVO ST G	1 199	0.03	872	0.01	640	0.01
63781100 TAXE CVP PZ	4	0.00	223	0.00	131	0.00
63781300 TAXE GNIS CVO RECHERCHE SUR BL	183	0.00	546	0.01	303	0.00
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	465 519	12.68	913 348	13.08	830 373	12.31
62100000 PERSONNEL EXT / INTERIM	1 250	0.03	4 124	0.06	6 002	0.09
64112000 REMUNERATIONS ADMINISTRATIVES	14 047	0.38	22 429	0.32	24 520	0.36
64113000 SALAIRE RESPONSABLE LABO	28 795	0.78	83 743	1.20	113 381	1.68
64121000 SALAIRES REPRESENTANTS	45 220	1.23	115 823	1.66	100 493	1.49
64122000 PROV° CONGES PAYES	-4 737	-0.13	-6 746	-0.10	4 814	0.07
64130000 PRIMES D'ACTIVITES	10 500	0.29				
64140000 INDEMNITES DIVERSES	1 810	0.05	8 067	0.12	540	0.01
64140100 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE DG	1 418	0.04	2 835	0.04	2 835	0.04
64150000 SALAIRE DIRECTION ADM/ GENERAL	105 649	2.88	143 597	2.06	67 310	1.00
64160000 SALAIRE CHEF MEUNIER	42 126	1.15	92 925	1.33	91 975	1.36

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
64161000 SALAIRE CHAUFFEURS	141 979	3.87	271 950	3.90	285 890	4.24
64163000 SALAIRE MARKETING	16 871	0.46	29 480	0.42	27 846	0.41
64164000 SALAIRE COMPTABILITE/INFORMATI	31 338	0.85	67 704	0.97	37 038	0.55
64166000 SALAIRES DIRECTION COMMERCIALE	30 348	0.83	80 689	1.16	67 770	1.00
64167000 SALAIRES STAGIAIRES	491	0.01	1 208	0.02	2 794	0.04
79180100 TRANSFERT DE CHARGES/IJSS PAIE	-168	-0.00	-1 643	-0.02		
79181050 TRANSFERT CHARGE/AN VEHICULE	-1 418	-0.04	-2 835	-0.04	-2 835	-0.04
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	149 818	4.08	330 612	4.74	294 545	4.37
64510000 COTISATIONS URSSAF	86 567	2.36	198 715	2.85	202 913	3.01
64530000 RETRAITE ISICA	28 432	0.77	63 259	0.91	47 520	0.70
64531000 CIRICA RETRAITE CADRE B2V					11 780	0.17
64531500 PREVOYANCE ISICA	5 488	0.15	9 962	0.14	9 010	0.13
64533000 AVIVA RETRAITE CADRE	5 755	0.16	13 520	0.19	13 584	0.20
64539000 MUTUELLE GENERALI	2 927	0.08	5 256	0.08	4 060	0.06
64540000 POLE EMPLOI	16 521	0.45	35 434	0.51	34 401	0.51
64541000 PREV. COMPLE. AG2R	3 715	0.10	6 824	0.10	5 650	0.08
64590000 VARIATION PROV CH S	-596	-0.02	-5 431	-0.08	-653	-0.01
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 008	0.03	3 071	0.04	3 038	0.05
64900000 CICE					-36 758	-0.55
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	174 698	4.76	427 344	6.12	475 007	7.04
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	11		51		84	
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	11	0.00	51	0.00	84	0.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	91 640	2.50	101 143	1.45	90 525	1.34
65100000 REDEVANCE MERCI LES ALGUES	125	0.00				
65130000 REDEVANCE GREEN TECHNOLOGIES	34 722	0.95	65 896	0.94	73 268	1.09
65140000 REDEVANCE ENTREPRISE INNOVANTE			3 000	0.04		
65150000 BIPEA DT ENTREE COTIS° CIRCUIT	1 070	0.03	2 139	0.03	2 107	0.03
65440000 PERTES /CREANCES IRRECOUV EX	55 682	1.52	29 970	0.43	14 979	0.22
65800000 CHARGES DIVERS DE GESTION	42	0.00	139	0.00	170	0.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	32 703	0.89	29 897	0.43		
78174000 REPRISE S/ PROV DEPREC CLIENT	32 703	0.89	29 897	0.43		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	203 898	5.55	354 685	5.08	357 193	5.30
68111000 DAP IMMOBILISATION INCORPORELL	10 609	0.29	21 190	0.30	975	0.01
68112000 DAP IMMOBILISATION CORPORELLE	164 295	4.47	277 033	3.97	241 363	3.58
68120000 DOT. FRAIS EMISSION EMPRUNTS	4 107	0.11				
AMORTISSEMENT CREDIT BAIL	24 887	0.68	56 462	0.81	114 855	1.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 543	0.42	11 800	0.17	24 446	0.36
68174000 DOT PROV DEPRECIATION CLIENTS	15 543	0.42	11 800	0.17	24 446	0.36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-103 669	-2.82	-10 335	-0.15	2 927	0.04
PRODUITS FINANCIERS	605	0.02	128		1 309	0.02
76100000 PDTS FIN S/ EX ANT/ INT PARTS	78	0.00	48	0.00		
76150000 INTERETS DE COMPTES COURANTS	527	0.01				
76304200 INTERETS DE RETARD DE PAIEMENT			40	0.00	1 247	0.02
76398000 INTERETS FINANCIERS/BISCUITERI					3	0.00
76398100 INTERETS FINANCIERS/MAHIEUX					59	0.00
76500300 ESCOMPTES OBTENUS			40	0.00		

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2020 6	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2018 12	% CA
CHARGES FINANCIERES	150 209	4.09	238 707	3.42	118 634	1.76
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	45 465	1.24	111 228	1.59	62 236	0.92
66112000 FRAIS CREDIT DE CAMPAGNE	636	0.02	4 322	0.06	923	0.01
66150000 INT DES CPTES COURANTS +DEP CR	2 354	0.06	9 779	0.14	10 343	0.15
66160000 INT BANC OP DE FIN AGIOS ESCPT	6 011	0.16	10 321	0.15	9 940	0.15
66160100 INT PARTS SOCIALES CA	35	0.00	47	0.00		
66160200 INTERETS DEBITEURS BANQUES	1 704	0.05	8 264	0.12	6 378	0.09
66700000 PERTES NETTES CESSIONS PLACEME	7 276	0.20				
66800100 FRAIS FINANCIERS SUR OPE INTER			100	0.00	100	0.00
68660000 DOTATIONS DEPRECIAT IMMOS FINA	80 505	2.19	80 530	1.15		
INTERET CREDIT BAIL	6 222	0.17	14 115	0.20	28 714	0.43
RESULTAT COURANT	-253 274	-6.90	-248 915	-3.57	-114 398	-1.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 309	0.47	56 115	0.80	6 225	0.09
77200000 PDTS DIVERS S/ EX ANTERIEURS			5 271	0.08	596	0.01
77520000 PROD CESSIONS IMMO CORP / VT V	800	0.02	10 780	0.15	750	0.01
77700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	16 509	0.45	40 064	0.57	4 879	0.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 671	0.26	4 965	0.07	25 557	0.38
67125000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	450	0.01	45	0.00	386	0.01
67200000 CHARGES DIVERS S/ EX ANTERIEUR	2 043	0.06	757	0.01	22 124	0.33
67520000 VNC IMMOS CORPORELLES	6 179	0.17	3 864	0.06	547	0.01
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES					2 500	0.04
68725000 DOTATION AMORT. DEROGATOIRE	1 000	0.03	299	0.00		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 637	0.21	51 150	0.73	-19 332	-0.29
IMPOT SUR LES BENEFICES	-60 195	-1.64	-126 382	-1.81	-39 700	-0.59
69900000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	-60 195	-1.64	-123 382	-1.77	-36 663	-0.54
69920000 CREDIT IMPOT MECENAT			-3 000	-0.04	-3 037	-0.05
RESULTAT NET	-185 441	-5.05	-71 383	-1.02	-94 030	-1.39



Paulic Meunerie SA
Moulin du Gouret - 56920 Saint-Gerand
Tél : 02 97 51 40 03

— www.paulicmeunerie.com —