RCS : DAX
Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00237
Numéro SIREN : 347 902 587
Nom ou dénomination : LABEYRIE

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 316



Comptes certifiés conformes
pour le Président

LABEYRIE

Siège social : 0039 ROUTE DE BAYONNE

40230 Saint-Geours-de-Maremne

FRANCE

SIREN : 347902587

COMPTES SOCIAUX

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

dont le total du bilan est de 153 557 460 €

et dégageant un résultat net de 14 724 494 €

I. BILAN AU 30/06/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	551		551	551
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 646 264	22 867	4 623 397	4 623 397
Fonds commercial	455 543		455 543	455 543
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 693 423	1 794 861	898 562	877 120
Constructions	58 803 326	46 006 561	12 796 764	14 293 169
Installations techniques, mat. et outillage	74 934 804	55 566 229	19 368 574	20 564 629
Autres immobilisations corporelles	867 787	681 871	185 915	206 134
Immobilisations en cours	3 178 730		3 178 730	1 774 548
Avances et acomptes				304 004
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 163 005		2 163 005	2 168 493
Créances rattachées à des participations	308 059		308 059	302 571
Autres titres immobilisés	304		304	304
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 899		84 899	69 899
ACTIF IMMOBILISE	**148 136 702**	**104 072 392**	**44 064 309**	**45 640 368**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	12 527 467	8 963	12 518 504	10 724 759
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	56 350 031	2 629 160	53 720 870	53 496 468
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	53 130		53 130	428 508
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	17 127 984	82 304	17 045 679	20 470 628
Autres créances	16 278 941		16 278 941	21 473 480
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	9 764 960		9 764 960	2 768 336
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	110 500		110 500	145 171
ACTIF CIRCULANT	**112 213 016**	**2 720 428**	**109 492 587**	**109 507 353**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	563		563	73 945
TOTAL GENERAL	**260 350 281**	**106 792 821**	**153 557 460**	**155 221 666**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 8 785 599)	8 785 599	8 785 599
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 930 727	8 930 727
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	878 559	878 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	28 947 515	26 980 613
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 724 494	17 136 703
Subventions d'investissement	732 524	1 016 867
Provisions réglementées	14 501 678	14 587 147
CAPITAUX PROPRES	77 501 098	78 316 218
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	218 563	461 028
Provisions pour charges	6 626 322	6 194 330
PROVISIONS	6 844 885	6 655 358
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	8 218 103	12 633 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 022 419	32 610 601
Dettes fiscales et sociales	22 745 691	21 834 249
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 758 395	1 996 206
Autres dettes	3 987 837	1 175 190
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	440 000	
DETTES	69 172 447	70 250 084
Ecarts de conversion passif	39 029	5
TOTAL GENERAL	153 557 460	155 221 666

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2020

Rubriques	Exercice 2020 France	Exercice 2020 Exportation	Exercice 2020 Total	Exercice 2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	271 067 689	15 467 053	286 534 742	316 305 188
Production vendue de services	3 865 249		3 865 249	4 341 802
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**274 932 939**	15 467 053	**290 399 992**	**320 646 991**
Production stockée			2 697 466	17 818 027
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 492	30 205
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			18 931 127	14 679 342
Autres produits			3 318 042	2 593 405
PRODUITS D'EXPLOITATION			**315 349 121**	**355 767 971**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			146 492 110	155 050 226
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 707 459)	(404 411)
Autres achats et charges externes			75 130 694	98 284 369
Impôts, taxes et versements assimilés			5 085 211	5 722 139
Salaires et traitements			46 405 015	43 950 097
Charges sociales			17 599 965	18 127 380
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 941 068	7 265 254
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 638 123	268 008
Dotations aux provisions			497 004	777 055
Autres charges			4 557 938	3 430 588
CHARGES D'EXPLOITATION			**303 639 673**	**332 470 708**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**11 709 448**	**23 297 262**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 938 765	8 311
Perte supportée ou bénéfice transféré				216 506
PRODUITS FINANCIERS			**573 593**	**250 477**
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 911	153 163
Reprises sur provisions et transferts de charges			73 945	11 873
Différences positives de change			495 737	85 439
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 222 296**	**523 173**
Dotations financières aux amortissements et provisions			48 259	153 769
Intérêts et charges assimilées			822 299	292 332
Différences négatives de change			351 737	77 071
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**(648 702)**	**(272 695)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**14 999 511**	**22 816 371**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**2 328 829**	**2 260 589**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				894
Produits exceptionnels sur opérations en capital			325 209	473 627
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 003 620	1 786 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**1 921 545**	**3 018 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 310	409 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				14 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 920 235	2 594 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**407 283**	**(757 764)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 422 181	2 788 370
Impôts sur les bénéfices			(739 880)	2 133 534
TOTAL DES PRODUITS			**322 190 310**	**358 287 349**
TOTAL DES CHARGES			**307 465 816**	**341 150 646**
BENEFICE OU PERTE			**14 724 494**	**17 136 703**

III. ANNEXES AUX COMPTES COMPTABLES

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 1

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

3. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE 3

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES 4

4.1. PRINCIPES GENERAUX 4
4.2. ACTIFS IMMOBILISES 4
4.2.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 4
4.2.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES 5
4.2.3. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES 5
4.2.4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 5
4.3. EVALUATION DES STOCKS 5
4.4. CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION 5
4.4.1. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 5
4.4.2. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT 6
4.5. OPERATIONS EN DEVISES 6
4.6. ENGAGEMENTS SOCIAUX 6
4.6.1. ENGAGEMENTS RETRAITES (IFC) 6
4.6.2. ENGAGEMENTS MEDAILLES DU TRAVAIL 6
4.7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 6

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 7

5.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 7
5.1.1. TABLEAU DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS DE L'EXERCICE 7
5.1.2. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 8
5.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 9
5.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 9
5.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 10
5.5. PRODUITS A RECEVOIR 11
5.6. COMPTES DE REGULARISATION 11
5.6.1. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 11
5.6.2. ECARTS DE CONVERSION ACTIF 12

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 13

6.1. CAPITAUX PROPRES 13
6.1.1. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 13
6.1.2. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 14
6.1.3. RESULTAT PAR ACTIONS 14
6.2. ETAT DES PROVISIONS 15
6.2.1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 15
6.2.2. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS 15
6.2.3. PROVISIONS REGLEMENTEES 16
6.2.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS 16
6.2.5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES 16
6.3. ETAT DES ECHEANCES DES DETTES 17
6.4. CHARGES A PAYER 18
6.5. COMPTES DE REGULARISATION 18
6.5.1. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 18
6.5.2. ECARTS DE CONVERSION PASSIF 19

7. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 20

7.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 20
7.2. TRANSFERT DE CHARGES 21
7.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL 21
7.4. IMPOT SUR LES BENEFICES 22
7.4.1. ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT 22
7.4.2. IS : CONTRIBUTIONS EXCEPTIONNELLES 22

8. INFORMATIONS DIVERSES 23

8.1. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN 23
8.2. INTEGRATION FISCALE 23
8.3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE 23
8.4. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS 24
8.4.1. LISTE DES FILIALES DETENUES A PLUS DE 50% 24
8.4.2. LISTE DES PARTICIPATIONS DETENUES A MOINS DE 50% 25
8.5. REMUNERATION DES MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION 26
8.6. ENGAGEMENTS HORS-BILAN 26
8.6.1. ENGAGEMENTS DONNES 26
8.6.2. ENGAGEMENTS REÇUS 26
8.6.3. ENGAGEMENTS RECIPROQUES 26
8.7. ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL 26

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/07/2019 au 30/06/2020 soit une durée de 12 mois.

Crise sanitaire COVID-19 :

Le 11 mars 2020, une nouvelle maladie à coronavirus ("COVID 19") a été reconnue par l'Organisation Mondiale de la Santé, comme pandémie. Les gouvernements du monde entier ont mis en œuvre des mesures de santé publique et sociales pour bloquer la progression du virus.

Depuis le début de la crise, le groupe LFF a mis en place les mesures sanitaires préconisées par l'OMS dans le cadre de la lutte contre cette pandémie.

L'appartenance au secteur agroalimentaire a limité les impacts de la pandémie sur l'activité et les résultats du groupe LFF. Il a pu s'appuyer sur la qualité de sa supply chain, de ses politiques d'approvisionnement de matières premières et de ses performances industrielles.

Cependant, les activités du Groupe LFF auprès de la restauration ainsi que les activités Saumon Fumé et Foie Gras sur la période de Pâques ont été fortement impactées, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

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

Néant.

3. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Néant.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1. Principes généraux

Les comptes annuels clos le 30/06/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes résultent des dispositions :

- du code de commerce (articles L123 –13 à 17)
- du Règlement ANC n°2014-03 à jour des règlements modificatifs homologués et applicables.
- la loi n°83-353 du 20 avril 1983
- du décret d'application n°83-1020 du 29 novembre 1983

4.2. Actifs Immobilisés

La société applique les nouvelles règles CRC depuis le 1erjuillet 2005.

4.2.1. Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce acquis et les marques ne sont pas amortis et font l'objet d'un test de dépréciation.

4.2.2. Immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, mat.outillage	3 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

4.2.3. Amortissements dérogatoires

Les amortissements dérogatoires peuvent se rapporter aux immobilisations corporelles et incorporelles. Les amortissements dérogatoires figurant au passif résultent :

- de la différence entre la durée réelle d'utilisation et la durée d'usage
- et de la différence entre le mode linéaire et le dégressif fiscal ou l'exceptionnel fiscal

4.2.4. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. A la clôture, le coût d'acquisition est comparé à la valeur d'inventaire. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation détenus par Labeyrie a été appréciée notamment à partir de la méthode des *Discounted Cash Flows*.

4.3. Evaluation des stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au coût moyen pondéré (CMP).

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti » (PEPS). Les frais généraux de production sont valorisés dans les stocks de produits finis en €/KG.

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

4.4. Clients et autres actifs d'exploitation

4.4.1. Créances clients et comptes rattachés

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

4.4.2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de réalisation.

4.5. Opérations en devises

Les créances et les dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur aux cours du dernier jour de l'exercice, sauf lorsqu'elles sont couvertes par une opération à terme.

Dans ce cas, elles sont valorisées aux cours de couverture et les écarts de conversion sont constatés en résultat.

Les pertes et les gains latents sont enregistrés dans les comptes d'écarts de conversion. Les pertes latentes correspondant aux écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques.

4.6. Engagements sociaux

4.6.1. Engagements retraites (IFC)

Les engagements retraite sont évalués selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés. Elle retient comme base le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Bénéfit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2020 est de 0.74 %.

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées, conformément à la méthode préférentielle du Plan Comptable Général. Elles ne sont pas fiscalement déductibles.

4.6.2. Engagements Médailles du Travail

Les primes pour médailles du travail versées aux salariés sont incluses dans les charges de personnel.

Suivant la recommandation n° 2003-R.01 du CNC, la société évalue une provision correspondant aux droits acquis par son personnel au titre de ces primes, avec la même notion de P.B.O. Elle est fiscalement déductible.

4.7. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 00-06 sur les passifs.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

5.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

5.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/06/2020
Frais d'établissement et de développement	551				551
Autres postes d'immobilisation incorporelles	5 101 808				5 101 808
Total 1 Incorporelles	**5 102 359**	**0**	**0**	**0**	**5 102 359**
Terrains	2 558 948	136 476		2 000	2 693 423
Constructions sur sol propre	22 513 094	34 930		15 421	22 532 602
Constructions sur sol d'autrui	3 597 569			70 235	3 527 334
Constructions installations, agencements.....	32 688 251	674 359		619 221	32 743 389
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	72 946 646	3 377 065		1 388 907	74 934 804
Matériel de transport	22 072				22 072
Matériel de bureau et informatique, mobilier	821 498	29 087		4 871	845 714
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**135 148 078**	**4 251 917**	**0**	**2 100 655**	**137 299 338**
Immobilisations corporelles en cours	1 774 548	1 404 182			3 178 730
Total 3 Encours Corporelles	**1 774 548**	**1 404 182**	**0**	**0**	**3 178 730**
Acomptes	304 004		304 004		
TOTAL	142 328 989	5 656 099	304 004	2 100 655	145 580 427

Immobilisations Incorporelles

Ce poste est principalement composé des éléments suivants :

- De marques (4 623K€), provenant de l'apport de marques effectué lors de l'assemblée mixte du 30/12/1993.
- De fonds de commerce (456 K€) apportés par Guéradis et Etablissement Pierre Guéraçague lors de l'absorption du 31 mai 2005.

Immobilisations corporelles

Ce poste est principalement constitué de l'ensemble des sites industriels de St-Geours-de-Maremne et de Came. Pour ce dernier, une partie des immobilisations avait été apportée par l'Etablissement Pierre Guéraçague lors de l'absorption du 31 mai 2005, l'autre partie des immobilisations était financée par crédit-bail. La levée d'option s'est faite en 2007.

5.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/06/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	22 867			22 867
Total 1	**22 867**	**0**	**0**	**22 867**
Terrains	1 681 828	115 844	2 810	1 794 861
Constructions	44 505 746	2 175 936	675 121	46 006 561
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	52 084 420	4 599 981	1 415 767	55 268 634
Matériel de transport	4 112	4 415		8 526
Matériel de bureau informatique, mobilier	633 324	44 892	4 871	673 344
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**98 909 430**	**6 941 068**	**2 098 569**	**103 751 926**
TOTAL	98 932 297	6 941 068	2 098 569	103 774 793

5.2. Immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 30/06/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/06/2020	Provision	Valeur Nette au 30/06/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	2 471 064	5 488	5 488	2 471 064		2 471 064
Autres titres immobilisés	304			304		304
Prêts et autres immobilisations financières	69 899	15 000		84 899		84 899
TOTAL	2 541 267	20 488	5 488	2 556 267	0	2 556 267

Immobilisations financières

Ce poste est principalement constitué des titres de participations Palmitou (865K€) détenu à 49% et Labeyrie Norge (1 298 K€) détenu à 100% et d'un prêt participatif avec Palmitou (308K€).

5.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019
Matières premières	12 527 467	8 963	12 518 504	10 724 759
Marchandises				
Produits finis	56 350 031	2 629 160	53 720 870	53 496 468
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
TOTAL	68 877 498	2 638 123	66 239 374	64 221 227

5.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société en valeur brute au 30/06/2020 se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**392 958**	**0**	**392 958**
Créances rattachées à des participations	308 059		308 059
Prêts			
Autres immobilisations financières	84 899		84 899
ACTIF CIRCULANT :	**33 517 422**	**32 172 052**	**1 345 370**
Clients	17 037 537	17 037 537	
Clients douteux	90 446	90 446	
Personnel et comptes rattachés	22 214	22 214	
Organismes sociaux	134	134	
Etat : impôts et taxes diverses	5 108 823	4 864 470	244 353
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 147 768	11 147 768	
Charges constatées d'avance	110 500	110 500	
TOTAL	33 910 380	32 172 052	1 738 328
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en-cours.

5.5. Produits à recevoir

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
CREANCES D'EXPLOITATION		
Clients et comptes rattachés	2 822 474	1 785 932
Autres créances d'exploitation	1 343 366	878 147
DIVERS		
Disponibilités		
Avances et acomptes versés sur commandes		
CREANCES DIVERSES		
Autres créances	58 525	40 585
COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatés d'avance		
TOTAL	4 224 365	2 704 664

5.6. Comptes de régularisation

5.6.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 110 500 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Charges d'exploitation	110 500	145 171
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	110 500	145 171

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatives à un exercice ultérieur.

5.6.2. Ecarts de conversion Actif

POSTES CONCERNES (En euros)	Ecart de conversion actif	Provisions pour pertes de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation	563	563
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitations		
Dettes sur immobilisations		
TOTAL DES ECARTS DE CONVERSION ACTIF	563	563

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

6.1. Capitaux propres

6.1.1. Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres à l'ouverture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	2 928 533			2 928 533	8 785 599
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Part sociales					
Certificats d'investissements					

6.1.2. Variation des capitaux propres

En euros	Au 30/06/2019	Variation de capital	Affectation du résultat 2019	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 30/06/2020
Capital social	8 785 599					8 785 599
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 930 727					8 930 727
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	878 559					878 559
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres Réserves	26 980 613		1 966 902			28 947 515
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	17 136 703		(17 136 703)	14 724 494		14 724 494
Subventions d'investissements	1 016 867				(284 343)	732 524
Provisions réglementées	14 587 147				(85 469)	14 501 678
TOTAL CAPITAUX PROPRES	78 316 215	0	(15 169 801)	14 724 494	(369 812)	77 501 090

6.1.3. Résultat par actions

Le résultat par action s'élève à 5.03 € au 30/06/2020 contre 5.85 € au 30/06/2019

6.2. Etat des provisions

6.2.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provisions pour litiges	250 583		215 583	35 000
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	73 945	563	73 945	563
Provisions pour pensions et obligations similaires	6 194 330	498 201	66 209	6 626 322
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	136 500	46 500		183 000
TOTAL	6 655 358	545 264	355 737	6 844 885

6.2.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	297 595			297 595
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	297 595	0	0	297 595

6.2.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provision pour hausse des prix	103 028		103 028	
Amortissements dérogatoires	14 484 119	1 918 150	1 900 592	14 501 678
Autres provisions réglementées				
TOTAL	14 587 147	1 918 150	2 003 620	14 501 678

6.2.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Matières premières				
Produits finis	156 096	2 629 161	156 096	2 629 161
Fournitures usines	0	8 963	0	8 963
Emballages	95 249	0	95 249	0
TOTAL	251 345	2 638 124	251 345	2 638 124

6.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Comptes clients	99 582		17 277	82 304
Autres créances				
TOTAL	99 582	0	17 277	82 304

La provision pour dépréciation clients se calcule sur une méthode statistique basée sur les performances des cinq dernières années.

6.3. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 839 121	1 317 112	4 512 455	9 554
Fournisseurs et comptes rattachés	31 022 419	31 022 419		
Personnel et comptes rattachés	9 108 240	9 108 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 180 619	10 180 619		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	242 586	242 586		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	3 214 244	3 214 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 758 395	2 758 395		
Groupe et associés	2 378 981	2 378 981		
Autres dettes	3 987 837	3 987 837		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	440 000	440 000		
TOTAL	69 172 442	64 650 433	4 512 455	9 554
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 586 915			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 235 860			

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

6.4. Charges à payer

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 955 214	15 990 024
Dettes fiscales et sociales	16 419 049	17 988 350
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	36 493	54 283
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 567 385	1 332 806
Autres dettes	3 341 619	451 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	38 319 760	35 816 463

6.5. Comptes de régularisation

6.5.1. Produits constatés d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Produits d'exploitation	440 000	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	440 000	0

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

6.5.2. Ecarts de conversion Passif

POSTES CONCERNES (En euros)	Ecart de conversion passif
Acomptes sur immobilisations	
Prêts	
Autres créances immobilisées	
Créances d'exploitation	39 029
Créances diverses	
Dettes financières	
Dettes d'exploitations	
Dettes sur immobilisations	
TOTAL DES ECARTS DE CONVERSION PASSIF	39 029

7. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

7.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020 France	Etranger	Total	Au 30/06/2019 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	271 067 689	15 467 053	286 534 742	316 305 188
Production vendue de services	3 865 249		3 865 249	4 341 802
Chiffre d'affaires	274 932 939	15 467 053	290 399 992	320 646 991
%	95 %	5 %	100,00 %	

7.2. Transfert de charges

Rubriques (En euros)	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Indemnités assurances	184 707	29 323
Remboursement contrats aidés et aides diverses		
Formation continue	166 688	170 998
Remboursement maladie	326 606	330 549
Refacturation salaires	13 600 267	10 836 874
Refacturation frais de déplacements	1 942 812	1 124 605
Ventes MP et Emballages	301 848	232 638
Refacturations diverses	1 857 783	1 049 007
TOTAL	18 380 711	13 773 994

7.3. Résultat exceptionnel

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 328 829**	**2 260 589**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		894
Produits exceptionnels sur opérations en capital	325 209	473 627
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 003 620	1 786 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 921 545**	**3 018 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 310	409 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 920 235	2 594 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL	407 283	(757 764)

7.4. Impôt sur les bénéfices

La société LABEYRIE est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société LILAS FRANCE .

7.4.1. Accroissement ou allègement de la dette future d'impôt

L'allègement de la dette future d'impôt s'élève à 2605 K€ à la clôture de l'exercice. L'accroissement de la dette future est nul à la clôture de l'exercice.

7.4.2. IS : Contributions exceptionnelles

Au 30/06/2020, l'impôt sur les sociétés est calculé compte tenu d'une Contribution Sociale sur les bénéfices de 3.3%.

8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1. Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Ingénieurs et cadres	217	204
Techniciens et Agents de maîtrise	324	323
Employés	14	16
Ouvriers	887	1098
Autres		
TOTAL	1442	1641

Dont 8 apprentis sur l'exercice.
L'effectif est calculé à partir de l'ensemble des contrats à durée déterminée et indéterminée, en proportion du temps de travail effectif.

8.2. Intégration fiscale

Depuis le 1er octobre 2014, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société :

LILAS France SAS au capital de 110 438 613 €.
Siège social : 39 route de Bayonne – 40230 SAINT GEOURS DE MAREMNE
RCS Dax : 802 701 714

La Convention d'Intégration Fiscale signée le 26 juin 2018, prévoit à son article 1.3 de placer les filiales intégrées dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément, sous la réserve suivante. Compte tenu des contraintes liées au contrat de refinancement de groupe porté en partie par la société Financière Labeyrie Fine Foods, le versement de l'impôt à Lilas France par les filiales intégrées ne peut excéder le montant d'impôt que Financière Labeyrie Fine Foods auré versé si elle était elle-même Mère au sens de l'article 223 A du Code général des impôts.

8.3. Identité de la société mère consolidante

LUR BERRI COOPERATIVE

Siège social :
Route de Sauveterre – 64 120 ACIRITS CAMOU SUHAST
RCS Bayonne : 782 369 409

8.4. Liste des filiales et des participations

8.4.1. Liste des filiales détenues à plus de 50%

	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Date de clôture
A. Filiales françaises : renseignés détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1% du capital de la société)											
B. Filiales étrangères : renseignés détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1% du capital de la société)											
• LABEYRIE NORGE	91 600	1 023 614	100 %	1 298 362	1 298 362				5 001		Dernier exercice clos : 30/06/2020 Taux de conversion utilisé au 30/06/2020 Bilan : NOK/EUR = 0,09160 Compte de résultat : NOK/EUR = 0,0966
C. Filiales non reprises (valeur brute < 1% du capital de la société)											
• Filiales françaises • Filiales étrangères											

8.4.2. Liste des participations détenues à moins de 50%

	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Date de clôture
A. Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1% du capital de la société)											
◆ PALMITOU	1 524 800	(1 053 438)	49 %	864 627	864 627	308 060			529		Dernier exercice clos : 30/06/2020
A. Participations dans les sociétés étrangères (titres dont la valeur brute > 1% du capital de la société)											
◆ ◆ ◆											
C. Participations non reprises (valeur brute < 1% du capital de la société)											
◆ Participations dans les sociétés françaises ◆ Participations dans les sociétés étrangères											

8.5. Rémunération des membres des organes de direction

La rémunération des membres des organes de direction s'élève à 1 697 K€.

8.6. Engagements Hors-Bilan

8.6.1. Engagements donnés

Garanties données dans les contrats de crédit court terme signés en mai 2017 : nantissement des comptes bancaires, nantissement des créances clients (ligne RCF).

Labeyrie a mis en place un financement "factoring" de type déconsolidant, signé en mars 2014.

Couverture des risques de marché :

La société a pris des engagements de couverture de changes (à caractères non spéculatif), à la clôture de l'exercice :

FORWARD de 11 250 000 USD contre EUR
FORWARD de 184 400 000 NOK contre EUR
FORWARD de 11 000 000 GBP contre EUR

TUNNEL de 224 400 000 NOK contre EUR

8.6.2. Engagements reçus

Retenues de garanties reçues : 4.2K€

8.6.3. Engagements réciproques

Néant.

8.7. Engagements de crédit-bail

Néant.

Poste du bilan (en euros)	Redevances payées en 2020	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Redevances restantes à payer +5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
Terrains						
Constructions						
Installation techniques, matériels et outillages						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en-cours						
TOTAL DES ENGAGEMENTS EN CREDIT-BAIL	0	0	0		0	0

LABEYRIE
Société par actions simplifiée au capital de 8.785.599 euros
Siège social : 39, route de Bayonne, 40230 Saint-Geours-de-Maremne
347 902 587 RCS DAX

(Ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 DECEMBRE 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 14.724.494,32 euros comme suit :

Bénéfice distribuable : 14.724.494,32euros

En autres réserves : ..... 23.258,66 euros

A titre de dividende : ..... 14.701.235,66 euros
Soit 5,02 euros par action

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 62.799.863,05 euros.

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

- Exercice clos le 30 juin 2019 : 15.169.800,94 euros, soit 5,18 euros par action ;
- Exercice clos le 30 juin 2018 : 24.394.679,89 euros, soit 8,33 euros par action ;
- Exercice clos le 30 juin 2017 : 18.537.613,89 euros, soit 6,33 euros par action.

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

Certifié conforme
Le Président

LABEYRIE

Société par actions simplifiée

39, route de Bayonne

40230 Saint-Geours-de-Maremne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

LABEYRIE

Société par actions simplifiée

39, route de Bayonne

40230 Saint-Geours-de-Maremne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associé unique de la société LABEYRIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LABEYRIE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 15 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des immobilisations incorporelles, des stocks, des créances clients et des provisions pour risques et charges.

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

Vérifications spécifiques

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

Deloitte.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 15 octobre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Deloitte.

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

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

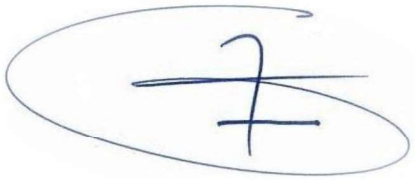
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Paris-La Défense, le 20 octobre 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Emmanuel GADRET

I. BILAN AU 30/06/2020

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	551		551	551
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 646 264	22 867	4 623 397	4 623 397
Fonds commercial	455 543		455 543	455 543
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 693 423	1 794 861	898 562	877 120
Constructions	58 803 326	46 006 561	12 796 764	14 293 169
Installations techniques, mat. et outillage	74 934 804	55 566 229	19 368 574	20 564 629
Autres immobilisations corporelles	867 787	681 871	185 915	206 134
Immobilisations en cours	3 178 730		3 178 730	1 774 548
Avances et acomptes				304 004
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 163 005		2 163 005	2 168 493
Créances rattachées à des participations	308 059		308 059	302 571
Autres titres immobilisés	304		304	304
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 899		84 899	69 899
ACTIF IMMOBILISE	**148 136 702**	**104 072 392**	**44 064 309**	**45 640 368**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	12 527 467	8 963	12 518 504	10 724 759
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	56 350 031	2 629 160	53 720 870	53 496 468
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	53 130		53 130	428 508
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	17 127 984	82 304	17 045 679	20 470 628
Autres créances	16 278 941		16 278 941	21 473 480
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	9 764 960		9 764 960	2 768 336
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	110 500		110 500	145 171
ACTIF CIRCULANT	**112 213 016**	**2 720 428**	**109 492 587**	**109 507 353**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	563		563	73 945
TOTAL GENERAL	**260 350 281**	**106 792 821**	**153 557 460**	**155 221 666**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2020	Exercice 2019
Capital social ou individuel (dont versé : 8 785 599)	8 785 599	8 785 599
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 930 727	8 930 727
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	878 559	878 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	28 947 515	26 980 613
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**14 724 494**	**17 136 703**
Subventions d'investissement	732 524	1 016 867
Provisions réglementées	14 501 678	14 587 147
CAPITAUX PROPRES	**77 501 098**	**78 316 218**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	218 563	461 028
Provisions pour charges	6 626 322	6 194 330
PROVISIONS	**6 844 885**	**6 655 358**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	8 218 103	12 633 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 022 419	32 610 601
Dettes fiscales et sociales	22 745 691	21 834 249
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 758 395	1 996 206
Autres dettes	3 987 837	1 175 190
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	440 000	
DETTES	**69 172 447**	**70 250 084**
Ecarts de conversion passif	39 029	5
TOTAL GENERAL	**153 557 460**	**155 221 666**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2020

Rubriques	Exercice 2020 France	Exercice 2020 Exportation	Exercice 2020 Total	Exercice 2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	271 067 689	15 467 053	286 534 742	316 305 188
Production vendue de services	3 865 249		3 865 249	4 341 802
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**274 932 939**	15 467 053	**290 399 992**	**320 646 991**
Production stockée			2 697 466	17 818 027
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 492	30 205
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			18 931 127	14 679 342
Autres produits			3 318 042	2 593 405
PRODUITS D'EXPLOITATION			**315 349 121**	**355 767 971**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			146 492 110	155 050 226
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 707 459)	(404 411)
Autres achats et charges externes			75 130 694	98 284 369
Impôts, taxes et versements assimilés			5 085 211	5 722 139
Salaires et traitements			46 405 015	43 950 097
Charges sociales			17 599 965	18 127 380
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 941 068	7 265 254
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 638 123	268 008
Dotations aux provisions			497 004	777 055
Autres charges			4 557 938	3 430 588
CHARGES D'EXPLOITATION			**303 639 673**	**332 470 708**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**11 709 448**	**23 297 262**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			3 938 765	8 311
Perte supportée ou bénéfice transféré				216 506
PRODUITS FINANCIERS			**573 593**	**250 477**
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 911	153 163
Reprises sur provisions et transferts de charges			73 945	11 873
Différences positives de change			495 737	85 439
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 222 296**	**523 173**
Dotations financières aux amortissements et provisions			48 259	153 769
Intérêts et charges assimilées			822 299	292 332
Différences négatives de change			351 737	77 071
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**(648 702)**	**(272 695)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**14 999 511**	**22 816 371**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**2 328 829**	**2 260 589**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				894
Produits exceptionnels sur opérations en capital			325 209	473 627
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 003 620	1 786 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**1 921 545**	**3 018 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 310	409 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				14 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 920 235	2 594 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**407 283**	**(757 764)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 422 181	2 788 370
Impôts sur les bénéfices			(739 880)	2 133 534
TOTAL DES PRODUITS			**322 190 310**	**358 287 349**
TOTAL DES CHARGES			**307 465 816**	**341 150 646**
BENEFICE OU PERTE			**14 724 494**	**17 136 703**

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/07/2019 au 30/06/2020 soit une durée de 12 mois.

Crise sanitaire COVID-19 :

Le 11 mars 2020, une nouvelle maladie à coronavirus ("COVID 19") a été reconnue par l'Organisation Mondiale de la Santé, comme pandémie. Les gouvernements du monde entier ont mis en œuvre des mesures de santé publique et sociales pour bloquer la progression du virus.

Depuis le début de la crise, le groupe LFF a mis en place les mesures sanitaires préconisées par l'OMS dans le cadre de la lutte contre cette pandémie.

L'appartenance au secteur agroalimentaire a limité les impacts de la pandémie sur l'activité et les résultats du groupe LFF. Il a pu s'appuyer sur la qualité de sa supply chain, de ses politiques d'approvisionnement de matières premières et de ses performances industrielles.

Cependant, les activités du Groupe LFF auprès de la restauration ainsi que les activités Saumon Fumé et Foie Gras sur la période de Pâques ont été fortement impactées, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

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

Néant.

3. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Néant.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1. Principes généraux

Les comptes annuels clos le 30/06/2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes résultent des dispositions :

- du code de commerce (articles L123 –13 à 17)
- du Règlement ANC n°2014-03 à jour des règlements modificatifs homologués et applicables.
- la loi n°83-353 du 20 avril 1983
- du décret d'application n°83-1020 du 29 novembre 1983

4.2. Actifs Immobilisés

La société applique les nouvelles règles CRC depuis le 1erjuillet 2005.

4.2.1. Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce acquis et les marques ne sont pas amortis et font l'objet d'un test de dépréciation.

4.2.2. Immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations techniques, mat.outillage	3 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	5 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

4.2.3. Amortissements dérogatoires

Les amortissements dérogatoires peuvent se rapporter aux immobilisations corporelles et incorporelles. Les amortissements dérogatoires figurant au passif résultent :

- de la différence entre la durée réelle d'utilisation et la durée d'usage
- et de la différence entre le mode linéaire et le dégressif fiscal ou l'exceptionnel fiscal

4.2.4. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. A la clôture, le coût d'acquisition est comparé à la valeur d'inventaire. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation détenus par Labeyrie a été appréciée notamment à partir de la méthode des *Discounted Cash Flows*.

4.3. Evaluation des stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au coût moyen pondéré (CMP).

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti » (PEPS). Les frais généraux de production sont valorisés dans les stocks de produits finis en €/KG.

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

4.4. Clients et autres actifs d'exploitation

4.4.1. Créances clients et comptes rattachés

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

4.4.2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de réalisation.

4.5. Opérations en devises

Les créances et les dettes libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur aux cours du dernier jour de l'exercice, sauf lorsqu'elles sont couvertes par une opération à terme.

Dans ce cas, elles sont valorisées aux cours de couverture et les écarts de conversion sont constatés en résultat.

Les pertes et les gains latents sont enregistrés dans les comptes d'écarts de conversion. Les pertes latentes correspondant aux écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques.

4.6. Engagements sociaux

4.6.1. Engagements retraites (IFC)

Les engagements retraite sont évalués selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés. Elle retient comme base le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Bénéfit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2020 est de 0.74 %.

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées, conformément à la méthode préférentielle du Plan Comptable Général. Elles ne sont pas fiscalement déductibles.

4.6.2. Engagements Médailles du Travail

Les primes pour médailles du travail versées aux salariés sont incluses dans les charges de personnel.

Suivant la recommandation n° 2003-R.01 du CNC, la société évalue une provision correspondant aux droits acquis par son personnel au titre de ces primes, avec la même notion de P.B.O. Elle est fiscalement déductible.

4.7. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 00-06 sur les passifs.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

5.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

5.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/06/2020
Frais d'établissement et de développement	551				551
Autres postes d'immobilisation incorporelles	5 101 808				5 101 808
Total 1 Incorporelles	**5 102 359**	**0**	**0**	**0**	**5 102 359**
Terrains	2 558 948	136 476		2 000	2 693 423
Constructions sur sol propre	22 513 094	34 930		15 421	22 532 602
Constructions sur sol d'autrui	3 597 569			70 235	3 527 334
Constructions installations, agencements…..	32 688 251	674 359		619 221	32 743 389
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	72 946 646	3 377 065		1 388 907	74 934 804
Matériel de transport	22 072				22 072
Matériel de bureau et informatique, mobilier	821 498	29 087		4 871	845 714
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**135 148 078**	**4 251 917**	**0**	**2 100 655**	**137 299 338**
Immobilisations corporelles en cours	1 774 548	1 404 182			3 178 730
Total 3 Encours Corporelles	**1 774 548**	**1 404 182**	**0**	**0**	**3 178 730**
Acomptes	304 004		304 004		
TOTAL	**142 328 989**	**5 656 099**	**304 004**	**2 100 655**	**145 580 427**

Immobilisations Incorporelles

Ce poste est principalement composé des éléments suivants :

- De marques (4 623K€), provenant de l'apport de marques effectué lors de l'assemblée mixte du 30/12/1993.
- De fonds de commerce (456 K€) apportés par Guéradis et Etablissement Pierre Guéraçague lors de l'absorption du 31 mai 2005.

Immobilisations corporelles

Ce poste est principalement constitué de l'ensemble des sites industriels de St-Geours-de-Maremne et de Came. Pour ce dernier, une partie des immobilisations avait été apportée par l'Etablissement Pierre Guéraçague lors de l'absorption du 31 mai 2005, l'autre partie des immobilisations était financée par crédit-bail. La levée d'option s'est faite en 2007.

5.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/06/2020
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	22 867			22 867
Total 1	**22 867**	**0**	**0**	**22 867**
Terrains	1 681 828	115 844	2 810	1 794 861
Constructions	44 505 746	2 175 936	675 121	46 006 561
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	52 084 420	4 599 981	1 415 767	55 268 634
Matériel de transport	4 112	4 415		8 526
Matériel de bureau informatique, mobilier	633 324	44 892	4 871	673 344
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**98 909 430**	**6 941 068**	**2 098 569**	**103 751 926**
TOTAL	**98 932 297**	**6 941 068**	**2 098 569**	**103 774 793**

5.2. Immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 30/06/2019	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/06/2020	Provision	Valeur Nette au 30/06/2020
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	2 471 064	5 488	5 488	2 471 064		2 471 064
Autres titres immobilisés	304			304		304
Prêts et autres immobilisations financières	69 899	15 000		84 899		84 899
TOTAL	**2 541 267**	**20 488**	**5 488**	**2 556 267**	**0**	**2 556 267**

Immobilisations financières

Ce poste est principalement constitué des titres de participations Palmitou (865K€) détenu à 49% et Labeyrie Norge (1 298 K€) détenu à 100% et d'un prêt participatif avec Palmitou (308K€).

5.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 30/06/2020	Solde au 30/06/2019
Matières premières	12 527 467	8 963	12 518 504	10 724 759
Marchandises				
Produits finis	56 350 031	2 629 160	53 720 870	53 496 468
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
TOTAL	**68 877 498**	**2 638 123**	**66 239 374**	**64 221 227**

5.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société en valeur brute au 30/06/2020 se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**392 958**	**0**	**392 958**
Créances rattachées à des participations	308 059		308 059
Prêts			
Autres immobilisations financières	84 899		84 899
ACTIF CIRCULANT :	**33 517 422**	**32 172 052**	**1 345 370**
Clients	17 037 537	17 037 537	
Clients douteux	90 446	90 446	
Personnel et comptes rattachés	22 214	22 214	
Organismes sociaux	134	134	
Etat : impôts et taxes diverses	5 108 823	4 864 470	244 353
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 147 768	11 147 768	
Charges constatées d'avance	110 500	110 500	
TOTAL	**33 910 380**	**32 172 052**	**1 738 328**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en-cours.

5.5. Produits à recevoir

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
CREANCES D'EXPLOITATION		
Clients et comptes rattachés	2 822 474	1 785 932
Autres créances d'exploitation	1 343 366	878 147
DIVERS		
Disponibilités		
Avances et acomptes versés sur commandes		
CREANCES DIVERSES		
Autres créances	58 525	40 585
COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatés d'avance		
TOTAL	**4 224 365**	**2 704 664**

5.6. Comptes de régularisation

5.6.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 110 500 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Charges d'exploitation	110 500	145 171
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**110 500**	**145 171**

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatives à un exercice ultérieur.

5.6.2. Ecarts de conversion Actif

POSTES CONCERNES (En euros)	Ecart de conversion actif	Provisions pour pertes de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation	563	563
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitations		
Dettes sur immobilisations		
TOTAL DES ECARTS DE CONVERSION ACTIF	**563**	**563**

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

6.1. Capitaux propres

6.1.1. Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres à l'ouverture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	2 928 533			2 928 533	8 785 599
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Part sociales					
Certificats d'investissements					

6.1.2. Variation des capitaux propres

En euros	Au 30/06/2019	Variation de capital	Affectation du résultat 2019	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 30/06/2020
Capital social	8 785 599					8 785 599
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 930 727					8 930 727
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	878 559					878 559
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres Réserves	26 980 613		1 966 902			28 947 515
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	17 136 703		(17 136 703)	14 724 494		14 724 494
Subventions d'investissements	1 016 867				(284 343)	732 524
Provisions réglementées	14 587 147				(85 469)	14 501 678
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**78 316 215**	**0**	**(15 169 801)**	**14 724 494**	**(369 812)**	**77 501 096**

6.1.3. Résultat par actions

Le résultat par action s'élève à 5.03 € au 30/06/2020 contre 5.85 € au 30/06/2019

6.2. Etat des provisions

6.2.1. Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provisions pour litiges	250 583		215 583	35 000
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change	73 945	563	73 945	563
Provisions pour pensions et obligations similaires	6 194 330	498 201	66 209	6 626 322
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	136 500	46 500		183 000
TOTAL	**6 655 358**	**545 264**	**355 737**	**6 844 885**

6.2.2. Provisions pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles	297 595			297 595
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	**297 595**	**0**	**0**	**297 595**

6.2.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Provision pour hausse des prix	103 028		103 028	
Amortissements dérogatoires	14 484 119	1 918 150	1 900 592	14 501 678
Autres provisions réglementées				
TOTAL	**14 587 147**	**1 918 150**	**2 003 620**	**14 501 678**

6.2.4. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Matières premières				
Produits finis	156 096	2 629 161	156 096	2 629 161
Fournitures usines	0	8 963	0	8 963
Emballages	95 249	0	95 249	0
TOTAL	**251 345**	**2 638 124**	**251 345**	**2 638 124**

6.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2019	Dotations	Reprises	Au 30/06/2020
Comptes clients	99 582		17 277	82 304
Autres créances				
TOTAL	**99 582**	**0**	**17 277**	**82 304**

La provision pour dépréciation clients se calcule sur une méthode statistique basée sur les performances des cinq dernières années.

6.3. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 839 121	1 317 112	4 512 455	9 554
Fournisseurs et comptes rattachés	31 022 419	31 022 419		
Personnel et comptes rattachés	9 108 240	9 108 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 180 619	10 180 619		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	242 586	242 586		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	3 214 244	3 214 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 758 395	2 758 395		
Groupe et associés	2 378 981	2 378 981		
Autres dettes	3 987 837	3 987 837		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	440 000	440 000		
TOTAL	**69 172 442**	**64 650 433**	**4 512 455**	**9 554**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 586 915			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 235 860			

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

6.4. Charges à payer

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 955 214	15 990 024
Dettes fiscales et sociales	16 419 049	17 988 350
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	36 493	54 283
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 567 385	1 332 806
Autres dettes	3 341 619	451 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**38 319 760**	**35 816 463**

6.5. Comptes de régularisation

6.5.1. Produits constatés d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Produits d'exploitation	440 000	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**440 000**	**0**

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur.

6.5.2. Ecarts de conversion Passif

POSTES CONCERNES (En euros)	Ecart de conversion passif
Acomptes sur immobilisations	
Prêts	
Autres créances immobilisées	
Créances d'exploitation	39 029
Créances diverses	
Dettes financières	
Dettes d'exploitations	
Dettes sur immobilisations	
TOTAL DES ECARTS DE CONVERSION PASSIF	**39 029**

7. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

7.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en euros	Au 30/06/2020 France	Etranger	Total	Au 30/06/2019 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis	271 067 689	15 467 053	286 534 742	316 305 188
Production vendue de services	3 865 249		3 865 249	4 341 802
Chiffre d'affaires	**274 932 939**	**15 467 053**	**290 399 992**	**320 646 991**
%	95 %	5 %	100,00 %	

7.2. Transfert de charges

Rubriques (En euros)	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Indemnités assurances	184 707	29 323
Remboursement contrats aidés et aides diverses		
Formation continue	166 688	170 998
Remboursement maladie	326 606	330 549
Refacturation salaires	13 600 267	10 836 874
Refacturation frais de déplacements	1 942 812	1 124 605
Ventes MP et Emballages	301 848	232 638
Refacturations diverses	1 857 783	1 049 007
TOTAL	**18 380 711**	**13 773 994**

7.3. Résultat exceptionnel

Rubriques	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 328 829**	**2 260 589**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		894
Produits exceptionnels sur opérations en capital	325 209	473 627
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 003 620	1 786 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 921 545**	**3 018 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 310	409 791
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 206
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 920 235	2 594 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**407 283**	**(757 764)**

7.4. Impôt sur les bénéfices

La société LABEYRIE est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société LILAS FRANCE .

7.4.1. Accroissement ou allègement de la dette future d'impôt

L'allègement de la dette future d'impôt s'élève à 2605 K€ à la clôture de l'exercice. L'accroissement de la dette future est nul à la clôture de l'exercice.

7.4.2. IS : Contributions exceptionnelles

Au 30/06/2020, l'impôt sur les sociétés est calculé compte tenu d'une Contribution Sociale sur les bénéfices de 3.3%.

8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1. Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Ingénieurs et cadres	217	204
Techniciens et Agents de maîtrise	324	323
Employés	14	16
Ouvriers	887	1098
Autres		
TOTAL	**1442**	**1641**

Dont 8 apprentis sur l'exercice.
L'effectif est calculé à partir de l'ensemble des contrats à durée déterminée et indéterminée, en proportion du temps de travail effectif.

8.2. Intégration fiscale

Depuis le 1er octobre 2014, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de la société :

LILAS France SAS au capital de 110 438 613 €.
Siège social : 39 route de Bayonne – 40230 SAINT GEOURS DE MAREMNE
RCS Dax : 802 701 714

La Convention d'Intégration Fiscale signée le 26 juin 2018, prévoit à son article 1.3 de placer les filiales intégrées dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément, sous la réserve suivante. Compte tenu des contraintes liées au contrat de refinancement de groupe porté en partie par la société Financière Labeyrie Fine Foods, le versement de l'impôt à Lilas France par les filiales intégrées ne peut excéder le montant d'impôt que Financière Labeyrie Fine Foods auré versé si elle était elle-même Mère au sens de l'article 223 A du Code général des impôts.

8.3. Identité de la société mère consolidante

LUR BERRI COOPERATIVE

Siège social :
Route de Sauveterre – 64 120 ACIRITS CAMOU SUHAST
RCS Bayonne : 782 369 409

8.4. Liste des filiales et des participations

8.4.1. Liste des filiales détenues à plus de 50%

	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Date de clôture
A. Filiales françaises: renseignés détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1% du capital de la société)											
B. Filiales étrangères: renseignés détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1% du capital de la société)											
◆ LABEYRIE NORGE	91 600	1 023 614	100 %	1 298 362	1 298 362				5 001		Dernier exercice clos : 30/06/2020 Taux de conversion utilisé au 30/06/2020 Bilan : NOK/EUR = 0,09160 Compte de résultat : NOK/EUR = 0,0966
C. Filiales non reprises (valeur brute < 1% du capital de la société)											
◆ Filiales françaises ◆ Filiales étrangères											

8.4.2. Liste des participations détenues à moins de 50%

	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Date de clôture
A. Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1% du capital de la société)											
◆ PALMITOU	1 524 800	(1 053 438)	49 %	864 627	864 627	308 060			529		Dernier exercice clos : 30/06/2020
A. Participations dans les sociétés étrangères (titres dont la valeur brute > 1% du capital de la société)											
◆ ◆ ◆											
C. Participations non reprises (valeur brute < 1% du capital de la société)											
◆ Participations dans les sociétés françaises ◆ Participations dans les sociétés étrangères											

8.5. Rémunération des membres des organes de direction

La rémunération des membres des organes de direction s'élève à 1 697 K€.

8.6. Engagements Hors-Bilan

8.6.1. Engagements donnés

Garanties données dans les contrats de crédit court terme signés en mai 2017 : nantissement des comptes bancaires, nantissement des créances clients (ligne RCF).

Labeyrie a mis en place un financement "factoring" de type déconsolidant, signé en mars 2014.

Couverture des risques de marché :

La société a pris des engagements de couverture de changes (à caractères non spéculatif), à la clôture de l'exercice :

FORWARD de 11 250 000 USD contre EUR
FORWARD de 184 400 000 NOK contre EUR
FORWARD de 11 000 000 GBP contre EUR

TUNNEL de 224 400 000 NOK contre EUR

8.6.2. Engagements reçus

Retenues de garanties reçues : 4.2K€

8.6.3. Engagements réciproques

Néant.

8.7. Engagements de crédit-bail

Néant.

Poste du bilan (en euros)	Redevances payées en 2020	Redevances restantes à payer à 1 an	Redevances restantes à payer +1an à 5 ans	Redevances restantes à payer +5 ans	Total à payer	Prix d'achat résiduel
Terrains						
Constructions						
Installation techniques, matériels et outillages						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en-cours						
TOTAL DES ENGAGEMENTS EN CREDIT-BAIL	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**