



Rapport financier semestriel

Au 30 juin 2021

BERNARD LOISEAU SA

Table des matières

Attestation des comptes.....	- 4 -
Rapport semestriel d'activité du premier semestre 2021	- 5 -
A. Résultats et situation financière de Bernard Loiseau SA.....	- 5 -
B. Perspectives pour l'année 2021.....	- 6 -
Comptes sociaux Bernard Loiseau SA au 30 juin 2021	- 7 -
A. Bilan.....	- 7 -
B. Compte de résultat	- 9 -
C. Notes sur le bilan et compte de résultat semestriel de Bernard Loiseau SA ...	- 11 -
1) Principes et méthodes comptables.....	- 12 -
2) Evènements significatifs intervenus postérieurement à la clôture	- 12 -
3) Répartition du capital.....	- 12 -
4) Distribution des dividendes	- 13 -
5) Etat de l'actif immobilisé.....	- 14 -
6) Etat des amortissements.....	- 14 -
7) Etat des provisions et des dépréciations	- 15 -
8) Stock et en-cours	- 15 -
9) Clients et comptes rattachés.....	- 15 -
10) Etat des échéances, des créances et des dettes	- 16 -
11) Emprunts	- 17 -

12)	Détail du poste « groupe et associés » ³	- 17 -
13)	Détail du poste « fonds commercial ».....	- 17 -
14)	Éléments concernant les entreprises liées	- 18 -
15)	Charges à payer	- 19 -
16)	Charges et produits constatés d'avance	- 19 -
17)	Composition du capital social	- 19 -
18)	Tableau de variation des capitaux propres	- 20 -
19)	Ventilation du chiffre d'affaires net.....	- 20 -
20)	Subventions d'exploitation	- 20 -
21)	Détail des charges et produits financiers	- 21 -
22)	Détail des charges et produits exceptionnels	- 21 -
23)	Ventilation de la charge d'impôt.....	- 21 -
24)	Impacts de la crise sanitaire	- 21 -
D.	Autres informations	- 22 -
1)	Engagements financiers et dettes garanties par des sûretés réelles.....	- 22 -
2)	Parties liées	- 22 -

Attestation des comptes

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes sociaux semestriels au 30 juin 2021 sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport semestriel d'activité figurant en page 4 présente une image fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Fait à Saulieu, le 22 septembre 2021

Président du Conseil d'administration

Dominique Loiseau

Rapport semestriel d'activité du premier semestre 2021

A. Résultats et situation financière de Bernard Loiseau SA

L'année 2021 a débuté avec les contraintes sanitaires entraînant la fermeture totale des établissements du groupe Bernard Loiseau.

Le Relais Bernard Loiseau a réouvert ses portes le 6 mai 2021, jour de la levée des obligations de confinement.

Progressivement et ce jusqu'au 9 juin, les différents lieux d'accueil de client ont pu rouvrir leurs portes avec une levée du couvre-feu à 23 heures fin juin. Ainsi, la reprise de l'activité s'est faite progressivement à compter du 19 mai, tout en contrôlant les flux des clients et du personnel, avec des ouvertures adaptées.

Le groupe Bernard Loiseau a pu mettre en place toutes les mesures qui lui sont applicables afin de compenser sans être à l'équilibre la perte de son chiffre d'affaires et faire face aux charges fixes sur toute la période de fermeture de tous ses établissements. Cela se traduit notamment par :

- la prise en charge de 100% du chômage partiel versé aux salariés ;
- le report des charges sociales et fiscales ;
- le report des échéances d'emprunt ;
- l'obtention des aides du fonds de solidarité.

L'activité au 30 juin est très encourageante puisque nous réalisons dans des conditions difficiles un chiffre d'affaires de 966 K€ pour un mois et demi d'ouverture, contre 1 098 K€ pour 2 mois d'ouverture en n-1.

Le 4 juin 2021, Bernard Loiseau SA a décidé la dissolution anticipée de la SARL Pays de Bresse, entraînant la transmission universelle de son patrimoine à la société Bernard Loiseau.

Le résultat net reste cependant déficitaire à 988 K€ contre 901 K€ malgré des aides de l'état pour 436 K€ et un produit financier issu de la SCI Dumaine pour 400 K€.

Ceci s'explique aussi par une mise au rebut d'un certain nombre d'immobilisations entraînant une charge de 486 K€ et le mali de fusion de la SARL Pays de Bresse de 250 K€.

B. Perspectives pour l'année 2021

Bien que le premier semestre soit marqué par les fermetures administratives de tous les établissements, nous sommes confiants dans la capacité du groupe à renouer avec la croissance et la rentabilité.

L'activité de l'été a été très satisfaisante avec une hausse des tickets moyens sur l'ensemble des activités et une restructuration des services afin de gagner en efficacité et en qualité de service.

La fréquentation en baisse est largement compensée par le retour d'une clientèle de qualité.

La stratégie « Ancrage 2023 » poursuit son développement et les comptes 2021 permettront d'en mesurer les premiers effets.

Enfin, le groupe reste en veille pour toute opportunité de développement, s'inscrivant dans son cœur de métier et susceptible de le renforcer.

Enfin, l'article 222-6 du règlement général de l'AMF précise que l'émetteur doit décrire les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice : les principaux risques du groupe Bernard Loiseau sont ceux inhérents à l'activité : ils sont directement liés à l'évolution de la fréquentation, qui elle-même dépend du contexte pandémique et économique en France et à l'étranger.

Comptes sociaux Bernard Loiseau SA au 30 juin 2021

A. Bilan

ACTIF (en K€)		30/06/2021			31/12/2020	30/06/2020	Ecart N/N-1		
		Brut	Amort. Dépré.	Net	Net	Net	K €	%	
Actif Immobilisé	Immobilisations incorporelles								
	Logiciels	11	2	9	10	10	-	1	-10%
	Autres immo. incorporelles	657	13	644	654	654	-	10	-2%
	Immobilisations corporelles								
	Terrains	-	-	-	-	-	-	-	NS
	Aménagement terrains	502	350	152	156	159	-	4	-3%
	Bâtiments	-	-	-	-	-	-	-	NS
	Constructions sur sol d'autrui et Aménagements	5 245	3 453	1 792	2 161	2 225	-	368	-17%
	Installations techniques-matériel/outillage indus	2 280	1 945	335	421	450	-	87	-21%
	Autres immobilisations corporelles	908	515	393	433	451	-	40	-9%
	Immobilisations en cours	11	-	11	-	1	-	11	NS
	Immobilisations financières								
	Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-	-	-	NS
	Autres participations	1 188	318	870	868	994	-	2	0%
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-	-	NS
Autres prêts	0	-	0	1	1	-	0	-36%	
Autres immobilisations financières	237	-	237	258	260	-	21	-8%	
	Total I	11 039	6 596	4 442	4 961	5 205	-	519	-10%
Actif Circulant	Stocks et encours								
	Stock	627	-	627	590	624	-	37	6%
	Créances								
	Clients et comptes rattachés	115	-	115	22	11	-	93	415%
	Autres créances	766	-	766	1 316	2 997	-	549	-42%
Disponibilités	3 612	-	3 612	3 319	551	-	293	9%	
Charges constatées d'avance	90	-	90	90	122	-	1	-1%	
	Total II	5 210	-	5 210	5 338	4 305	-	127	-2%
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-	-	-	NS
	Total III	-	-	-	-	-	-	-	NS
	Total (I + II + III)	16 249	6 596	9 652	10 299	9 510	-	647	-6%

PASSIF (en K€)		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020	Ecart N/N-1	
		Net	Net	Net	K €	%
Capitaux propres	Capital social	1 790	1 790	1 790	-	0%
	Prime d'émission	3 306	3 306	3 306	-	0%
	Réserves					
	Réserves légales	179	179	179	-	0%
	Autres Réserves	612	612	612	-	0%
	Report à nouveau	- 4 078	- 2 168	- 1 829	- 1 910	88%
	Perte de l'exercice précédent	-	-	339	-	NS
	Résultat net part du groupe	- 988	- 1 910	- 901	922	-48%
	Subventions	344	349	353	- 5	-1%
	Total I	1 165	2 157	3 171	- 993	-46%
Provisions	Provisions	34	34	540	-	0%
	Total II	34	34	540	-	0%
Dettes	Dettes financières					
	Autres emprunts obligataires	-	-	-	-	NS
	Emprunt auprès des établissements de crédit	2 825	2 876	623	- 51	-2%
	Concours bancaires courant	1	2	1	- 1	-45%
	Emprunts et dettes financières diverses	2 249	2 616	2 611	- 367	-14%
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				-	NS
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	387	187	249	200	107%
	Dettes fiscales et sociales	968	757	751	211	28%
	Autres dettes	2 021	1 669	1 562	352	21%
Produits constatés d'avance	2	1	2	1	150%	
	Total III	8 454	8 108	5 799	346	4%
	Total (I + II + III)	9 652	10 299	9 510	- 647	-6%

B. Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N			Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020	30/06/2020	K €	%
Produits d'exploitation							
Boutique	49		49	234	60	- 185	-79%
Hôtels/restaurants/SPA	869		869	3 507	1 017	- 2 638	-75%
Autres	48		48	56	67	- 8	-14%
Chiffre d'affaires Net	966	-	966	3 797	1 144	- 2 831	-75%
Subvention d'exploitation			436	128	-	308	242%
Reprise sur dépréciations, provisions (et amort.), transferts de charge			68	184	18	- 116	-63%
Autres produits			3	0	0	3	NS
Total des produits d'exploitation (I)			1 473	4 109	1 162	- 2 636	-64%
Charges d'exploitation							
Achats MP et marchandises			269	775	261	- 507	-65%
Variation de stock			18	- 36	- 21	54	-149%
Autres achats et charges externes			850	1 739	828	- 889	-51%
Impôts, taxes et versements assimilés			62	144	74	- 81	-57%
Salaires et traitement			661	1 556	678	- 895	-58%
Charges sociales			126	178	73	- 51	-29%
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			133	353	174	- 220	-62%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			-	-	-	-	NS
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-	49	-	49	-100%
Dotations aux provisions			-	-	-	-	NS
Autres charges			1	9	1	- 8	-89%
Total des charges d'exploitation (II)			2 120	4 766	2 068	- 2 646	-56%
Résultat d'exploitation (I - II)			- 647	- 657	- 906	10	-2%

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020	K €	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations					NS
Autres intérêts et produits assimilés	404	424	25	- 19	-5%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	1	1	2	205%
Reprise dépréciation VMP-Action	-	-	-	-	NS
Total (III)	407	425	26	- 18	-4%
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	127	1	- 127	-100%
Intérêts et charges assimilées	17	50	24	- 33	-66%
Différence négative de change				-	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	9	8	- 9	-95%
Autres charges financières	249	0	0		
Total (IV)	267	186	33	81	43%
Résultat financier (III - IV)	140	238	- 7	- 98	-41%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	- 507	- 419	- 912	- 88	21%
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	34	34	- 34	-100%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5	14	9	- 9	-65%
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					NS
Total (V)	5	48	43	- 43	-90%
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	2 040	0	- 2 040	-100%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	486	-	-	486	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-	NS
Total (VI)	486	2 040	0	- 1 554	-76%
Résultat exceptionnel (V - VI)	- 481	- 1 992	43	1 511	-76%

COMPTE DE RESULTAT (en K€)	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020	K €	%
Participation des salariés au résultat de l'entreprise					NS
Impôts sur les bénéfices	-	501	31	501	-100%
Total des produits	1 885	4 581	1 231	- 2 696	-59%
Total des charges	2 872	6 491	2 132	- 3 619	-56%
Résultat net des entreprises intégrées	- 988	- 1 910	- 901	922	-48%
Nombre d'actions	1 432 100	1 432 100	1 432 100		
Résultat net par action en euros	- 0,69 €	- 1,33 €	- 0,63 €		

C. Notes sur le bilan et compte de résultat semestriel de Bernard Loiseau SA

Bernard Loiseau SA est une société anonyme à Conseil d'administration de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France.

Le siège social de la société mère Bernard Loiseau SA est situé au 2, rue d'Argentine, 21210-Saulieu.

A la demande de la société Bernard Loiseau SA (Cf rapport annuel 2010 page 19 et paragraphe P), Euronext SA a décidé l'admission sur NYSE Alternext (désormais appelé EURONEXT GROWTH) des 1 432 100 actions existantes composant le capital de la société Bernard Loiseau. L'admission a eu lieu le 18 juillet 2011, selon la procédure de cotation directe dans le cadre de son transfert du marché réglementé de NYSE Euronext vers NYSE Alternext (désormais appelé EURONEXT GROWTH) à Paris.

A compter de 2021, Bernard Loiseau SA n'établit plus de comptes consolidés étant donné qu'elle n'est pas soumise à l'obligation de production de cette information.

Le Conseil d'administration a arrêté le 22 septembre 2021 les états financiers résumés semestriels au 30 juin 2021.

1) Principes et méthodes comptables

Les comptes semestriels ont été établis conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce ;
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, et suivants, tels qu'applicables au 30 juin 2021.

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

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

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

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

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance de faits remettant en cause ce principe de continuité d'exploitation.

Les méthodes comptables adoptées en 2021 sont identiques à celles de l'exercice précédent.

2) Evènements significatifs intervenus postérieurement à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis le 30 juin 2021.

3) Répartition du capital

En application des dispositions de l'article L356-3, nous vous indiquons l'identité des personnes physiques ou morales détenant au 30 juin 2021, directement ou indirectement plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers d'une part du capital social, et d'autre part des droits de vote aux assemblées générales, à savoir :

- Plus de la moitié :
Dominique LOISEAU et succession, 33 rue Gambetta - 21210 SAULIEU, détient 56,32% du capital et 68.52% des droits de vote.
- Plus du dixième
Marc TOURNIER détient, directement et indirectement par l'intermédiaire des sociétés CIPADE et BAPIM qu'il contrôle, 10,76% du capital et 6,55% des droits de vote.
- Plus du vingtième
CFM INDOSUEZ WEALTH détient directement 5.98% du capital et 3.65% des droits de vote.

4) Distribution des dividendes

Aucune distribution de dividende n'a été proposée à l'Assemblée générale mixte du 18 juin 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée générale constate qu'il n'a pas été mis en distribution de dividende, au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende par action	Revenus éligibles ou non à l'abattement
2020	- €	n/a
2019	- €	n/a
2018	- €	n/a

5) Etat de l'actif immobilisé

Immobilisations incorporelles (en K€)	31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Mise au rebut	Transfert	30/06/2021
Brevets, licences, marques...	18			7		11
Fonds commercial	638					638
Autres immo. incorporelles	139			120		19
Total des immobilisations incorporelles	795	-	-	127	-	668
Agcts et aménagt terrains	545			43		502
Construction sur sol d'autrui	5 959	91		805		5 245
Installations techniques	2 934	8		662		2 280
Agcts et aménagt divers	230			21		209
Matériel de transport	125					125
Matériel de bureau et matériel	150			79		71
Mobilier	584	9		90		503
Immo. Corporelles en cours	-	11				11
Total des immobilisations corporelles	10 527	118	-	1 700	-	8 946
Titres de participation	994	2			192	1 188
Prêts au personnel	1	2	2			0
Dépôts et cautionnements versé	184			0		183
Dépôts et cautionnements versé	6		6			-
Actions propres	35	10	26			19
Actions propres en voie d'annu	35					35
Total des immobilisations financières	1 254	13	33	0	192	1 425
Total des immobilisations	12 576	132	33	1 827	192	11 039

6) Etat des amortissements

Amortissement Immobilisations (en K€)	31/12/2020	Dotation	Reprise	Mise au rebut	Transfert	30/06/2021
Amort. Brevets, licences, marq	8	0		6		2
Amort. Autres immobilisations	123	2		112		13
Total des amort/immo incorp.	131	2	-	117	-	15
Amort. Agcts aménagt terrain	389	2		41		350
Amort. Constr. sur sol autrui	3 798	58		403		3 453
Amort. Installations technique	2 513	46		614		1 945
Amort. Agcts et aménagt divers	206	2		14		194
Amort. Matériel de transport	86	3				90
Amort. Matériel de bureau	120	4		75		49
Amort. Mobilier	244	16		77		183
Total des amort/immo corp.	7 356	131	-	1 224	-	6 263
Total des amortissements	7 487	133	-	1 341	-	6 279

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité.

▪ Terrains	Non amortissable
▪ Constructions	40 à 70 ans
▪ Agencements constructions (second œuvre)	25 à 70 ans
▪ Agencements et aménagements des constructions	10 à 70 ans
▪ Petits agencements	4 à 10 ans
▪ Installations techniques	4 à 10 ans
▪ Matériel et outillage industriels	3 à 25 ans
▪ Installations générales	5 à 40 ans
▪ Matériel de transport	5 à 8 ans
▪ Mobilier	5 à 10 ans
▪ Matériel de bureau et informatique non amortis	3 à 5 ans

Les fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

7) Etat des provisions et des dépréciations

	31/12/2020	TUP	Complément	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	30/06/2021
Provisions pour impôts	34					34
Dépré. Titres participation	126	192		0		318
Dépré. Autres créances immo	1				1	-
Dépré. Stock Marchandises	42			42		-
Dépré. Stock MP	12			12		-
TOTAL	216	192	-	54	1	352

8) Stock et en-cours

	Brut	Dépréciations	Net	31/12/2020
Stock Cuisine	32	-	32	26
Stock Cave	422	-	422	361
Stock SPA	35	-	35	56
Stock Produits entretien	39	-	39	41
Stock Boutique	99	-	99	106
TOTAL	627	-	627	590

9) Clients et comptes rattachés

Les clients représentent 115 K€ à la clôture contre 22 K€ et sont principalement constitués des clients recouchant à l'hôtel et à des forfaits en attente de remboursement par les Relais & Châteaux du 30 juin 2021.

Aucune perte de valeur n'est constatée à la clôture.

10) Etat des échéances, des créances et des dettes

Créances en K€	Montant au bilan	- 1 an	1 - 5 ans	Plus de 5 ans
Prêts au personnel	0	0		
Dépôts et cautionnements versé (1)	183	-	2	182
Actions propres	19	19		
Actions propres en voie d'annu	35	35		
Clients	115	115		
Fournisseurs - Avances acompte	1	1		
Fournisseurs - Emballages	1	1		
Fournisseurs - RRR à obtenir	3	3		
Personnel - rémunération dues	7	7		
Autres charges pers à recevoir	27	27		
Organismes sociaux - Produits	5	5		
TVA déductible/ABS	7	7		
Crédit de TVA à reporter	33	33		
TVA sur FNP	6	6		
C/C SCI Dumaine	22	22		
C/C Loiseau Rive Gauche	86	86		
C/C Loiseau des Ducs	567	567		
Charges constatées d'avance	90	90		
TOTAL	1 209	1 026	2	182

Dettes en K€	Montant au bilan	- 1 an	1 - 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts	2 825	2 437	388	
ICNE	0	0		
Intérêts courus à payer	1	1		
C/C Bernard Loiseau Organisati	1 336	1 336		
C/C Loiseau des Vignes	663	663		
C/C Loiseau des Sens	251	251		
Fournisseurs	336	336		
Fournisseurs - FNP	51	51		
Saisies sur salaires	0	0		
Prov. CP	301	301		
Prov. RTT	4	4		
Autres charges pers. à payer	2	2		
Sécurité sociale	270	270		
GMC Prévoyance C+NC	11	11		
GMC Mutuelle C+NC	16	16		
Caisses de retraites	180	180		
Arial - Assurance C - Art83	3			
Charges sociales sur CP	105	105		
Charges sociales sur RTT	1	1		
Org. Soc. Charges à payer	27	27		
Prélèvement à la source	8	8		
TVA collectée	9	9		
Charges à payer	28	28		
Clients - Arrhes versés	2 021	2 021		
Produits constatés d'avance	2	2		
TOTAL	8 454	8 063	388	-

(1) Correspond principalement au dépôt de garantie versé à la SCI DUMAINE (182 K€).

11) Emprunts

Type de dette	31/12/2020	Remboursement emprunt	Souscription	Remboursement anticipé	30/06/2021
Emprunts	2 872	- 47	-	-	2 825
Obligataires					
Autres emprunts					
Total	2 872	- 47	-	-	2 825

12) Détail du poste « groupe et associés »³

En K€	Créance	Dettes
C/C SCI Dumaine	22	-
C/C Bernard Loiseau Organisati	-	1 336
C/C Loiseau Rive Gauche	86	-
C/C Loiseau des Ducs	567	-
C/C Loiseau des Vignes	-	663
C/C Loiseau des Sens	-	251
TOTAL	676	2 249

13) Détail du poste « fonds commercial »

Le poste Fonds Commercial dont le total hors droit au bail s'élève à 638 K€ comprend :

Fonds de commerce	Créance
Eléments achetés (hotellerie restauration Saulieu)	62
Eléments reçus en apport (activité consultant culinaire)	576
TOTAL	638

Ces actifs ne font l'objet d'aucun amortissement, ni d'aucune provision compte tenu de leur valeur actuelle au 30 juin 2021.

14) Eléments concernant les entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		1 188
Dépréciations/participations	-	318
Créances rattachées à des participations		
Caution – dépôt de garantie		182
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		676
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts/dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunt et dettes financières divers	-	2 249
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des postes au bilan	-	- 522
Produits de participation		400
Autres produits financiers		4
Charges financières	-	14
Produit exceptionnel retour meilleure fortune		
Abandon de compte courant		
Prix de cession des immobilisations cédées		
VNC des immobilisations corporelles cédées		
Total des postes au compte de résultat	-	390

15) Charges à payer

Postes	Montant en K€
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51
Dettes fiscales et sociales	469
Autres dettes diverses	
TOTAL	521

16) Charges et produits constatés d'avance

En K€	Charges	Produits
Charges/produits d'exploitation	90	2
Charges/produits financiers	-	-
Charges/produits exceptionnels	-	-
TOTAL	90	2

17) Composition du capital social

Sens		Nombre	Valeur nominale
	Actions / parts sociales au 31/12/2020	1 432 100	1,25
+	Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
-	Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
=	Actions / parts sociales au 30/06/2021	1 432 100	1,25

Note : L'assemblée générale du 18/06/2021 a autorisé le conseil d'administration de BERNARD LOISEAU à acheter ou vendre des titres de la société. Celle-ci détient 15 593 actions en autocontrôle au 30/06/2021.

18) Tableau de variation des capitaux propres

Immobilisations incorporelles (en K€)	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Subventions d'investis- sement	Total
Capitaux propres au 31/12/2019	1 790	3 306	791	- 1 829	- 339	284	4 002
Affectation du résultat				- 339	339		-
Réaffectation Report à nouveau							-
Distribution dividendes							-
Résultat net de l'exercice					- 1 910		- 1 910
Subvention d'investissement						65	65
Capitaux propres au 31/12/2020	1 790	3 306	791	- 2 168	- 1 910	349	2 157
Affectation du résultat				- 1 910	1 910		-
Réaffectation Report à nouveau							-
Distribution dividendes							-
Résultat net de l'exercice					- 988		- 988
Subvention d'investissement						- 5	- 5
Capitaux propres au 30/06/2021	1 790	3 306	791	- 4 078	- 988	344	1 165

19) Ventilation du chiffre d'affaires net

En K€	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2020
Vente marchandises			
Boutique	49	234	60
Production de service			
Restauration - Hotellerie - SPA Saulieu	869	3 507	1 017
Management fees	39	11	50
Autres	9	45	17
TOTAL	966	3 797	1 144

20) Subventions d'exploitation

Ce poste correspond principalement au fonds de solidarité (426 K€) et aux aides à l'embauche des jeunes de moins de 26 ans (10 K€).

21) Détail des charges et produits financiers

En K€	Charges financières	Produits financiers
Charges et produits financiers des entreprises liées	14	4
Dividendes perçus des entreprises liées		400
Charges et produits financiers/vente actions propres	0	3
Autres charges et produits financiers		
Intérêts des emprunts	3	
Dotation provision sur titres		
Dotations/reprises aux provisions sur actions propres		
TOTAL	18	407

22) Détail des charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles sont constituées uniquement des VNC des immobilisations mises au rebut pour un montant de 486 K€.

Les produits exceptionnels concernent l'amortissement des subventions pour 5 K€.

23) Ventilation de la charge d'impôt

Aucune charge d'impôts n'est à constater au 30 juin 2021.

24) Impacts de la crise sanitaire

La société Bernard Loiseau a :

- Perçu le fonds de solidarité pour un montant de 426 K€,
- Bénéficié des dispositifs de chômage partiel pour les salariés éligibles pour un montant de 515 K€,
- Bénéficié des aides aux paiements des cotisations et des exonérations URSSAF pour un montant de 87 K€.

D. Autres informations

1) Engagements financiers et dettes garanties par des sûretés réelles

L'emprunt de 1 000 K€, dont le solde au 30 juin 2021 est de 536 K€, consenti conjointement par la Société Générale et par la BNP, a fait l'objet d'un nantissement du fonds de commerce dudit restaurant à hauteur de 1 000 K€ en commun pour les deux banques d'une part, et d'autre part, d'un nantissement d'un compte à terme, à hauteur de 175 K€ durant cinq ans au profit de la Société Générale.

L'emprunt de 136 K€, dont le solde au 30 juin 2021 est de 39 K€, consenti par le Société Générale a fait l'objet d'un nantissement d'un compte à terme à hauteur de 44 K€ pour une durée de 5 ans.

2) Parties liées

Aucune autre information n'est à mentionner sur les parties liées au regard du règlement 2010-02 du 2 septembre 2010 de l'autorité des normes comptables.