

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 60060 Numéro SIREN : 328 678 057 Nom ou dénomination : VITAMONT
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2021 sous le numéro de dépôt 3666

« VITAMONT »

Société par actions simplifiée au capital de 510.000 Euros

Siège social : MONFLANQUIN (47150) - ZI du Lidon

328 678 057 RCS AGEN

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 3 JUIN 2021
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

« L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

<i>Bénéfices :</i>	<i>2 109 463,56 €</i>
<i>- à la réserve facultative :</i>	<i>1 109 317,86 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés :</i>	<i>1 000 145,70 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 29,94 Euros. Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Il est indiqué ici, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 ter du Code Général des Impôts, que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'élève à 1.000.145,70 Euros. »

II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à PERIGNY

Le 3 JUIN 2021

Le Président,
La société COMPAGNIE LEA NATURE,
représentée par Mr Charles KLOBOUKOFF



VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510.000 euros

Siège social : ZI du Lidon – MONFLANQUIN (47150)

RCS AGEN 328 678 057

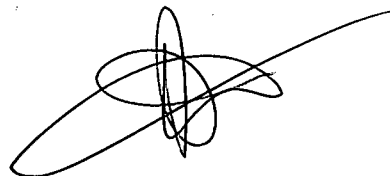
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Pour copie certifiée conforme
COMPAGNIE LEA NATURE
Charles KLOBOUKOFF
Le président



VITAMONT S.A.S

Bilan

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement	8 450	8 450		3 155	- 3 155
Recherche et développement	65 320	52 992	12 328	12 328	
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	804 217	299 670	504 548	527 197	- 22 649
Constructions	2 615 497	1 554 107	1 061 390	1 201 537	- 140 147
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 341 765	4 339 895	2 001 870	1 792 720	209 150
Autres immobilisations corporelles	910 270	648 156	262 114	230 449	31 665
Immobilisations en cours	87 660		87 660	692 492	- 604 832
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	77 582		77 582	77 582	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	6 003		6 003	5 973	30
Prêts				4 250	- 4 250
Autres immobilisations financières	180		180	180	
TOTAL (I)	10 916 945	6 903 270	4 013 676	4 547 863	- 534 187
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	2 821 305	13 707	2 807 598	2 292 570	515 028
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 905 503	24 757	2 880 746	3 094 442	- 213 696
Marchandises	408 007		408 007	400 282	7 725
Avances et acomptes versés sur commandes	173 550		173 550	260 851	- 87 301
Clients et comptes rattachés	3 458 201	352 426	3 105 775	2 873 594	- 232 181
Autres créances					
Fourisseurs débiteurs				595	- 595
Personnel				2 557	6 102
Organismes sociaux	8 659		8 659		
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 667		134 667	254 890	- 120 223
Autres	1 784 007		1 784 007	1 207 799	576 208
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 151 733		1 151 733	1 402 361	- 250 628
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	100 637		100 637	85 561	15 076
TOTAL (II)	12 946 269	390 891	12 555 379	11 875 500	679 879
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 863 215	7 294 160	16 569 054	16 423 363	145 691

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	51 000	51 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	7 880	7 880	
Autres réserves	7 129 753	5 677 088	1 452 665
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 109 464	1 952 737	156 727
Subventions d'investissement	333 847	428 021	- 94 174
Provisions réglementées	101 528	108 818	- 7 290
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 243 471	8 735 544	1 507 927
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	1 820 565	2 571 840	- 751 275
Découverts, concours bancaires	1 244		1 244
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	44 284	53 140	- 8 856
Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 178	24 754	12 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 576 063	3 069 311	- 493 248
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	447 509	405 655	41 854
Organismes sociaux	154 710	141 798	12 912
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 946	18 138	- 7 192
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	30 183	37 146	- 6 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 199	320 891	- 265 692
Autres dettes	1 146 746	1 044 935	101 811
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 324 626	7 687 608	-1 362 982
Ecart de conversion passif (V)	958	210	748
TOTAL PASSIF (I à V)	16 569 054	16 423 363	145 691

VITAMONT S.A.S

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 031 385	275 570	4 306 955	3 209 641	1 097 314	34,19
Production vendue biens	21 648 787	1 121 745	22 770 532	23 109 648	- 339 116	-1,47
Production vendue services	36 199	8 749	44 949	50 626	- 5 677	-11,21
Chiffres d'affaires Nets	25 716 372	1 406 064	27 122 436	26 369 915	752 521	2,85
Production stockée			-293 895	976 112	-1 270 007	130,11
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 333		5 333	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			183 365	155 238	28 127	18,12
Autres produits			25 786	42 346	- 16 560	-39,11
Total des produits d'exploitation (I)			27 043 025	27 543 611	- 500 586	-1,82
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 381 274	1 950 752	430 522	22,07
Variation de stock (marchandises)			-7 725	-164 143	156 418	95,29
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 567 247	13 386 290	- 819 043	-6,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-523 024	-317 303	- 205 721	64,83
Autres achats et charges externes			5 794 300	6 085 578	- 291 278	-4,79
Impôts, taxes et versements assimilés			297 772	298 280	- 508	-0,17
Salaires et traitements			1 673 882	1 563 374	110 508	7,07
Charges sociales			594 004	583 595	10 409	1,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			857 369	760 313	97 056	12,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			150 678	282 314	- 131 636	-46,63
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			104 418	89 100	15 318	17,19
Total des charges d'exploitation (II)			23 890 196	24 518 150	- 627 954	-2,56
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 152 829	3 025 461	127 368	4,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			65	90	- 25	-27,78
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 579	4 627	1 952	42,19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			6 643	4 718	1 925	40,80
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 895	20 815	- 7 920	-38,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 895	20 815	- 7 920	-38,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 251	-16 097	9 846	61,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 146 578	3 009 364	137 214	4,56

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 174	103 052	- 8 878	-8,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 290	7 614	- 324	-4,26
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	101 464	110 666	- 9 202	-8,32
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103 007	127 731	- 24 724	-19,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	103 007	127 731	- 24 724	-19,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 543	-17 064	15 521	90,96
Participation des salariés (IX)	277 208	259 418	17 790	6,86
Impôts sur les bénéfices (X)	758 363	780 145	- 21 782	-2,79
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 151 133	27 658 995	- 507 862	-1,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 041 669	25 706 258	- 664 589	-2,59
RESULTAT NET	2 109 464	1 952 737	156 727	8,03
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

VITAMONT S.A.S

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 569 054,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 109 463,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/02/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19***

La crise liée au Covid 19 constitue un événement majeur de l'exercice 2020. Face à cet événement, la société a adopté toutes les mesures nécessaires pour limiter les conséquences de cette crise sur ces capacités financières tout en protégeant la santé de ses salariés et en maintenant ses capacités de production.

Cette crise a eu de multiples impacts sur l'activité de la société tout au long de l'exercice 2020. Cependant l'activité de la société s'est poursuivie pendant toute l'année, y compris pendant les périodes dites de « confinement », et malgré les difficultés rencontrées au cours de cette année particulière la société a poursuivi son développement en 2020, avec un taux de croissance de +2.85 %.

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie (décalages de paiement de charges sociales ou prêts garantis par l'Etat) mais elle a eu recours au dispositif de l'Activité Partielle, pour une indemnisation totale de 19 K€ au titre de l'année 2020.

Les événements liés à la crise du Covid 19 sont sans incidence sur la continuité d'exploitation de la société.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Intégration fiscale

Date d'entrée dans le groupe: 01/01/2012

Société mère: SAS COMPAGNIE LEA NATURE - Avenue Paul Langevin - 17180 Périgny

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 8 450 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	8 450	8 450		%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 10 916 945 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	73 770			73 770
Immobilisations corporelles	10 436 608	327 401	4 600	10 759 410
Immobilisations financières	87 985	31	4 250	83 765
TOTAL	10 598 363	327 432	8 850	10 916 945

Amortissements et provisions d'actif = 6 903 270 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	58 287	3 155		61 442
Immobilisations corporelles	5 992 213	854 214	4 600	6 841 828
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 050 500	857 369	4 600	6 903 270

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche et développement	8 450	8 450	0	3 ans
Marques créées	18 045	0	18 045	Non amortiss.
Marques acquises	23 298	23 298	0	de 2 à 10 ans
Conces. brevet licence logiciel	23 977	23 977	0	de 1 à 3 ans
Terrains nus	47 701	0	47 701	Non amortiss.
Terrain bâtis ens industriels	320 504	0	320 504	Non amortiss.
Agenc. et aménag. des terrains	436 012	299 670	136 343	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497	1 554 107	1 061 390	de 5 à 20 ans
Atelier de stockage	40 592	40 592	0	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 444 388	3 582 878	1 861 510	de 2 à 7 ans
Matériel de labo. et cuisine	21 588	18 498	3 090	de 3 à 10 ans
Outillage industriel	50 778	38 174	12 604	de 3 à 8 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	784 420	659 754	124 666	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 533	258 182	131 351	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	395 694	279 670	116 024	de 2 à 5 ans
Mat. de bureau et informatique	53 653	53 283	370	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 248	41 192	8 056	de 3 à 10 ans
Mobilier laboratoire	20 640	15 580	5 061	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502	250	1 252	5 ans
Amenagements en cours	87 660	0	87 660	Non amortiss.
TOTAL	10 833 180	6 897 553	3 935 627	

Etat des créances = 5 486 351 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	5 486 171	5 123 097	363 074
TOTAL	5 486 351	5 123 097	363 254

Provisions pour dépréciation = 390 891 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	110 668	38 465	110 668		38 465
Comptes de tiers	240 764	112 213	551		352 426
Comptes financiers					
TOTAL	351 432	150 678	111 219		390 891

Créances représentées par des effets de commerce = 1 263 495 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 263 495
Autres créances	
TOTAL	1 263 495

Produits à recevoir par postes du bilan = 78 930 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	30 637
Autres créances	48 293
Disponibilités	
TOTAL	78 930

Charges constatées d'avance = 100 637 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 510 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	33405	15,27	510 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	33405	15,27	510 000

Provisions = 101 528 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	108 818		7 290		101 528
Provisions pour risques &					
TOTAL	108 818		7 290		101 528

Etat des dettes = 6 287 448 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 821 809	601 983	1 171 293	48 533
Dettes financières diverses	44 284	44 284		
Fournisseurs	2 576 063	2 576 063		
Dettes fiscales & sociales	643 348	643 348		
Dettes sur immobilisations	55 199	55 199		
Autres dettes	1 146 746	1 146 746		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 287 448	5 067 623	1 171 293	48 533

Dettes représentées par des effets de commerce = 58 371 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	58 371
Autres dettes	
TOTAL	58 371

Charges à payer par postes du bilan = 1 985 948 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 490
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	298 309
Dettes fiscales & sociales	539 403
Autres dettes	1 146 746
TOTAL	1 985 948

Informations complémentaires sur le bilan passif

Passif social :

Indemnités de fin de carrière:	366 734
Taux d'actualisation retenu	0.75%
Taux de progression des salaires	2.50%
Age de départ à la retraite	65 ans Départ volontaire

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 27 122 436 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 306 955	15,88 %
Ventes de produits finis	23 474 909	86,55 %
Ventes de produits intermédiaires	126 789	0,47 %
Ventes de produits résiduels	18 232	0,07 %
Produits des activités annexes	44 949	0,17 %
Rabais, remises & ristournes accord	-849 397	-3,13 %
TOTAL	27 122 436	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	2 109 464
Impôts sur les bénéfices	758 363
Résultat comptable avant impôts	2 867 827
Variation des prov. Réglementées	-7 290
Résultat hors impôts et dérogatoire	2 860 537

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	101 528	28 428
Subventions à réintégrer au résultat	333 847	93 477
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	214 535	60 070
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	649 910	181 975

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 132
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	13 132

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés	2	
Ouvriers	15	
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	45	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SAS Compagnie Biodiversité - Avenue paul Langevin - 17180 Périgny

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts garantis par hypothèque: 57 826.46
Emprunts garantis par nantissement du matériel: 399 094.33
Emprunts garantis par nantissement du fonds: 18 964.56

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 78 930 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	30 637
TOTAL	30 637

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs r.r.r. à obtenir(40980000)	2 907
Feurs p.p. r.r.r. à obtenir(40981000)	35 737
Etat produits à recevoir(44870000)	5 333
Intérêts compte courants(45580000)	4 316
TOTAL	48 293

Charges constatées d'avance = 100 637 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	100 637
TOTAL	100 637

Charges à payer = 1 985 948 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêt courus/emprunts(16884000)	246
Intérêts courus à payer(51860000)	1 244
TOTAL	1 490

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs f.n.p.(40810000)	298 309
TOTAL	298 309

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour c.p.(42820000)	116 601
Dettes prov. pour participation(42840000)	200 568
Dettes prov. pour intéressement(42841000)	77 458
Autres charges à payer(42860000)	51 407
Charges soc. sur congés à payer(43820000)	45 475
Organismes soc. charges à payer(43860000)	22 705
Etat charges à payer(44860000)	25 189
TOTAL	539 403

Autres dettes	Montant
Clients r.r.r. à établir(41980000)	1 146 746
TOTAL	1 146 746

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000
b) Nombre d'actions émises	33 405	33 405	33 405	33 405	33 405
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	27 122 436	26 369 915	26 642 012	26 418 101	21 745 948
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 757 365	3 691 902	3 558 201	3 667 732	3 131 853
c) Impôt sur les bénéfices	758 363	780 145	836 321	1 007 058	811 102
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 999 002	2 911 757	2 721 880	2 660 674	2 320 751
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 109 464	1 952 737	1 894 951	2 109 985	1 587 830
f) Montants des bénéfices distribués		500 073	1 000 000	1 500 000	1 000 000
g) Participation des salariés	277 208	259 418	180 795	306 509	265 956
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	90	87	81	80	69
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	63	58	57	63	48
c) Dividende versé à chaque action		15	30	45	30
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	45	46	42	41	38
b) Montant de la masse salariale	1 673 882	1 563 374	1 415 895	1 432 655	1 388 547
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	594 004	583 595	530 633	566 376	564 018

Observations complémentaires

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
LOU PRUNEL SARL	196 080	579 867	10	27 428	27 428			3 400 833	206 737	
FONCIERE ABO SCI	50 000	-32 540	10	5 000	5 000	42 324		191 015	8 356	
DECOJUS SARL 2019	163 630	220 605	15	45 154	45 154			1 329 593	19 651	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SARL DECOJUS.

Les éléments communiqués correspondent à l'exercice 2019. Les comptes annuels 2020 ne sont pas arrêtés à la date d'établissement de cette annexe.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS VITAMONT

ZI du Lidon

47150 MONFLANQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510 000 euros
SIEGE SOCIAL : ZI du Lidon – 47150 MONFLANQUIN
SIRET : 328 678 057 00022
R.C.S. : AGEN B 328 678 057

À l'Assemblée Générale de la société VITAMONT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VITAMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et la valorisation des stocks de matières, consommables et produits finis.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

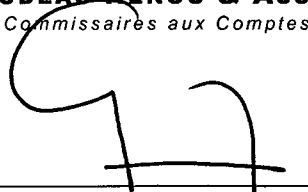
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A La Rochelle, le 26 mai 2021.

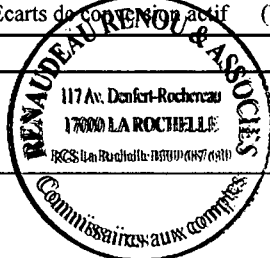
RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


David GALAUP

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	8 450	8 450		3 155	- 3 155
Concessions, brevets, droits similaires	65 320	52 992	12 328	12 328	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	804 217	299 670	504 548	527 197	- 22 649
Constructions	2 615 497	1 554 107	1 061 390	1 201 537	- 140 147
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 341 765	4 339 895	2 001 870	1 792 720	209 150
Autres immobilisations corporelles	910 270	648 156	262 114	230 449	31 665
Immobilisations en cours	87 660		87 660	692 492	- 604 832
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	77 582		77 582	77 582	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	6 003		6 003	5 973	30
Prêts				4 250	- 4 250
Autres immobilisations financières	180		180	180	
TOTAL (I)	10 916 945	6 903 270	4 013 676	4 547 863	- 534 187
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	2 821 305	13 707	2 807 598	2 292 570	515 028
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 905 503	24 757	2 880 746	3 094 442	- 213 696
Marchandises	408 007		408 007	400 282	7 725
Avances et acomptes versés sur commandes	173 550		173 550	260 851	- 87 301
Clients et comptes rattachés	3 458 201	352 426	3 105 775	2 873 594	232 181
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				595	- 595
. Organismes sociaux	8 659		8 659	2 557	6 102
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 667		134 667	254 890	- 120 223
. Autres	1 784 007		1 784 007	1 207 799	576 208
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 151 733		1 151 733	1 402 361	- 250 628
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	100 637		100 637	85 561	15 076
TOTAL (II)	12 946 269	390 891	12 555 379	11 875 500	679 879
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 863 215	7 294 160	16 569 054	16 423 363	145 691



Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	51 000	51 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	7 880	7 880	
Autres réserves	7 129 753	5 677 088	1 452 665
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 109 464	1 952 737	156 727
Subventions d'investissement	333 847	428 021	- 94 174
Provisions réglementées	101 528	108 818	- 7 290
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 243 471	8 735 544	1 507 927
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 820 565	2 571 840	- 751 275
. Découverts, concours bancaires	1 244		1 244
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	44 284	53 140	- 8 856
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 178	24 754	12 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 576 063	3 069 311	- 493 248
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	447 509	405 655	41 854
. Organismes sociaux	154 710	141 798	12 912
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 946	18 138	- 7 192
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	30 183	37 146	- 6 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 199	320 891	- 265 692
Autres dettes	1 146 746	1 044 935	101 811
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 324 626	7 687 608	-1 362 982
Ecart de conversion passif (V)	958	210	748
TOTAL PASSIF (I à V)	16 569 054	16 423 363	145 691



Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 031 385	275 570	4 306 955	3 209 641	1 097 314	34,19
Production vendue biens	21 648 787	1 121 745	22 770 532	23 109 648	- 339 116	-1,47
Production vendue services	36 199	8 749	44 949	50 626	- 5 677	-11,21
Chiffres d'affaires Nets	25 716 372	1 406 064	27 122 436	26 369 915	752 521	2,85
Production stockée			-293 895	976 112	-1 270 007	130,11
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 333		5 333	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			183 365	155 238	28 127	18,12
Autres produits			25 786	42 346	- 16 560	-39,11
Total des produits d'exploitation (I)			27 043 025	27 543 611	- 500 586	-1,82
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 381 274	1 950 752	430 522	22,07
Variation de stock (marchandises)			-7 725	-164 143	156 418	95,29
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 567 247	13 386 290	- 819 043	-6,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-523 024	-317 303	- 205 721	64,83
Autres achats et charges externes			5 794 300	6 085 578	- 291 278	-4,79
Impôts, taxes et versements assimilés			297 772	298 280	- 508	-0,17
Salaires et traitements			1 673 882	1 563 374	110 508	7,07
Charges sociales			594 004	583 595	10 409	1,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			857 369	760 313	97 056	12,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			150 678	282 314	- 131 636	-46,63
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			104 418	89 100	15 318	17,19
Total des charges d'exploitation (II)			23 890 196	24 518 150	- 627 954	-2,56
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 152 829	3 025 461	127 368	4,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			65	90	- 25	-27,78
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 579	4 627	1 952	42,19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			6 643	4 718	1 925	40,80
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 895	20 815	- 7 920	-38,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 895	20 815	- 7 920	-38,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 251	-16 097	9 846	61,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)			3 146 578	3 009 364	137 214	4,56



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	94 174	103 052	- 8 878	-8,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 290	7 614	- 324	-4,26
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	101 464	110 666	- 9 202	-8,32
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	103 007	127 731	- 24 724	-19,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	103 007	127 731	- 24 724	-19,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 543	-17 064	15 521	90,96
Participation des salariés (IX)	277 208	259 418	17 790	6,86
Impôts sur les bénéfices (X)	758 363	780 145	- 21 782	-2,79
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 151 133	27 658 995	- 507 862	-1,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 041 669	25 706 258	- 664 589	-2,59
RESULTAT NET	2 109 464	1 952 737	156 727	8,03
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 569 054,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 109 463,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/02/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise liée au COVID 19 constitue un événement majeur de l'exercice 2020. Face à cet événement, la société a adopté toutes les mesures nécessaires pour limiter les conséquences de cette crise sur ces capacités financières tout en protégeant la santé de ses salariés et en maintenant ses capacités de production.

Cette crise a eu de multiples impacts sur l'activité de la société tout au long de l'exercice 2020. Cependant l'activité de la société s'est poursuivie pendant toute l'année, y compris pendant les périodes dites de « confinement », et malgré les difficultés rencontrées au cours de cette année particulière la société a poursuivi son développement en 2020, avec un taux de croissance de +2.85 %.

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie (décalages de paiement de charges sociales ou prêts garantis par l'Etat) mais elle a eu recours au dispositif de l'Activité Partielle, pour une indemnisation totale de 19 K€ au titre de l'année 2020.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

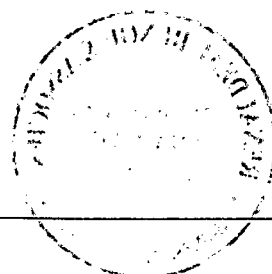
Intégration fiscale

Date d'entrée dans le groupe: 01/01/2012

Société mère: SAS COMPAGNIE LEA NATURE - Avenue Paul Langevin - 17180 Périgny

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La poursuite de la crise sanitaire et les actions permanentes d'adaptation de la société et du groupe à celle-ci, sont sans incidence sur la continuité d'exploitation de la société.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 8 450 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	8 450	8 450		%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 10 916 945 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	73 770			73 770
Immobilisations corporelles	10 436 608	327 401	4 600	10 759 410
Immobilisations financières	87 985	31	4 250	83 765
TOTAL	10 598 363	327 432	8 850	10 916 945

Amortissements et provisions d'actif = 6 903 270 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	58 287	3 155		61 442
Immobilisations corporelles	5 992 213	854 214	4 600	6 841 828
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 050 500	857 369	4 600	6 903 270

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortiss.	Valeur nette	Durée
Frais recherche et développement	8 450	8 450	0	3 ans
Marques créées	18 045	0	18 045	Non amortiss.
Marques acquises	23 298	23 298	0	de 2 à 10 ans
Conces. brevet licence logiciel	23 977	23 977	0	de 1 à 3 ans
Terrains nus	47 701	0	47 701	Non amortiss.
Terrain bâtis ens industriels	320 504	0	320 504	Non amortiss.
Agenc. et aménag. des terrains	436 012	299 670	136 343	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497	1 554 107	1 061 390	de 5 à 20 ans
Atelier de stockage	40 592	40 592	0	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 444 388	3 582 878	1 861 510	de 2 à 7 ans
Matériel de labo. et cuisine	21 588	18 498	3 090	de 3 à 10 ans
Outillage industriel	50 778	38 174	12 604	de 3 à 8 ans
Agencement, aménag. mat. outill.	784 420	659 754	124 666	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 533	258 182	131 351	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	395 694	279 670	116 024	de 2 à 5 ans
Mat. de bureau et informatique	53 653	53 283	370	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 248	41 192	8 056	de 3 à 10 ans
Mobilier laboratoire	20 640	15 580	5 061	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502	250	1 252	5 ans
Amenagements en cours	87 660	0	87 660	Non amortiss.
TOTAL	10 833 180	6 897 553	3 935 627	

Etat des créances = 5 486 351 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	5 486 171	5 123 097	363 074
TOTAL	5 486 351	5 123 097	363 254



Provisions pour dépréciation = 390 891 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	110 668	38 465	110 668		38 465
Comptes de tiers	240 764	112 213	551		352 426
Comptes financiers					
TOTAL	351 432	150 678	111 219		390 891

Créances représentées par des effets de commerce = 1 263 495 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 263 495
Autres créances	
TOTAL	1 263 495

Produits à recevoir par postes du bilan = 78 930 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	30 637
Autres créances	48 293
Disponibilités	
TOTAL	78 930

Charges constatées d'avance = 100 637 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 510 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	33405	15,27	510 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	33405	15,27	510 000

Provisions = 101 528 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	108 818		7 290		101 528
Provisions pour risques &					
TOTAL	108 818		7 290		101 528

Etat des dettes = 6 287 448 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 821 809	601 983	1 171 293	48 533
Dettes financières diverses	44 284	44 284		
Fournisseurs	2 576 063	2 576 063		
Dettes fiscales & sociales	643 348	643 348		
Dettes sur immobilisations	55 199	55 199		
Autres dettes	1 146 746	1 146 746		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 287 448	5 067 623	1 171 293	48 533

Dettes représentées par des effets de commerce = 58 371 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	58 371
Autres dettes	
TOTAL	58 371

Charges à payer par postes du bilan = 1 985 948 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 490
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	298 309
Dettes fiscales & sociales	539 403
Autres dettes	1 146 746
TOTAL	1 985 948

Informations complémentaires sur le bilan passif

Passif social :

Indemnités de fin de carrière:	366 734
Taux d'actualisation retenu	0.75%
Taux de progression des salaires	2.50%
Age de départ à la retraite	65 ans Départ volontaire



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 27 122 436 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 306 955	15,88 %
Ventes de produits finis	23 474 909	86,55 %
Ventes de produits intermédiaires	126 789	0,47 %
Ventes de produits résiduels	18 232	0,07 %
Produits des activités annexes	44 949	0,17 %
Rabais, remises & ristournes accord	-849 397	-3,13 %
TOTAL	27 122 436	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	2 109 464
Impôts sur les bénéfices	758 363
Résultat comptable avant impôts	2 867 827
Variation des prov. Réglementées	-7 290
Résultat hors impôts et dérogatoire	2 860 537

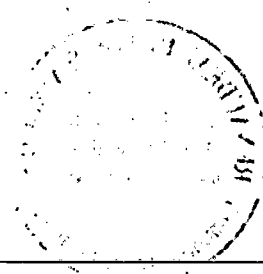
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	101 528	28 428
Subventions à réintégrer au résultat	333 847	93 477
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	214 535	60 070
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	649 910	181 975

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 132
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	13 132

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés	2	
Ouvriers	15	
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	45	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SAS Compagnie Biodiversité - Avenue paul Langevin - 17180 Périgny

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts garantis par hypothèque: 57 826.46
Emprunts garantis par nantissement du matériel: 399 094.33
Emprunts garantis par nantissement du fonds: 18 964.56



Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 78 930 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	30 637
TOTAL	30 637

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs r.r.r. à obtenir(40980000)	2 907
Feurs p.p. r.r.r. à obtenir(40981000)	35 737
Etat produits à recevoir(44870000)	5 333
Intérêts compte courants(45580000)	4 316
TOTAL	48 293

Charges constatées d'avance = 100 637 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	100 637
TOTAL	100 637

Charges à payer = 1 985 948 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêt courus/emprunts(16884000)	246
Intérêts courus à payer(51860000)	1 244
TOTAL	1 490

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs f.n.p.(40810000)	298 309
TOTAL	298 309

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour c.p.(42820000)	116 601
Dette prov. pour participation(42840000)	200 568
Dette prov. pour intéressement(42841000)	77 458
Autres charges à payer(42860000)	51 407
Charges soc. sur congés à payer(43820000)	45 475
Organismes soc. charges à payer(43860000)	22 705
Etat charges à payer(44860000)	25 189
TOTAL	539 403

Autres dettes	Montant
Clients r.r.r. à établir(41980000)	1 146 746
TOTAL	1 146 746



Annexes aux comptes annuels (suite)

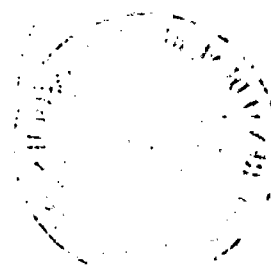
RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000
b) Nombre d'actions émises	33 405	33 405	33 405	33 405	33 405
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	27 122 436	26 369 915	26 642 012	26 418 101	21 745 948
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 757 365	3 691 902	3 558 201	3 667 732	3 131 853
c) Impôt sur les bénéfices	758 363	780 145	836 321	1 007 058	811 102
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 999 002	2 911 757	2 721 880	2 660 674	2 320 751
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 109 464	1 952 737	1 894 951	2 109 985	1 587 830
f) Montants des bénéfices distribués		500 073	1 000 000	1 500 000	1 000 000
g) Participation des salariés	277 208	259 418	180 795	306 509	265 956
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	90	87	81	80	69
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	63	58	57	63	48
c) Dividende versé à chaque action		15	30	45	30
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	45	46	42	41	38
b) Montant de la masse salariale	1 673 882	1 563 374	1 415 895	1 432 655	1 388 547
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	594 004	583 595	530 633	566 376	564 018

Observations complémentaires



Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
LOU PRUNEL SARL	196 080	579 867	10	27 428	27 428			3 400 833	206 737	
FONCIERE ABO SCI	50 000	-32 540	10	5 000	5 000	42 324		191 015	8 356	
DECOJUS SARL 2019	163 630	220 605	15	45 154	45 154			1 329 593	19 651	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SARL DECOJUS.

Les éléments communiqués correspondent à l'exercice 2019. Les comptes annuels 2020 ne sont pas arrêtés à la date d'établissement de cette annexe.

