

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 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 4432

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 2021

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 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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			
Concessions, brevets, droits similaires	65 320	52 992	12 328	12 328	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 307		8 307		8 307
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	804 217	319 454	484 763	504 548	- 19 785
Constructions	2 615 497	1 692 513	922 984	1 061 390	- 138 406
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 387 128	4 912 228	1 474 900	2 001 870	- 526 970
Autres immobilisations corporelles	966 276	734 523	231 753	262 114	- 30 361
Immobilisations en cours	1 687 407		1 687 407	87 660	1 599 747
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	6 003	
Prêts					
Autres immobilisations financières	180		180	180	
TOTAL (I)	12 626 368	7 720 159	4 906 208	4 013 676	892 532
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	3 087 647	20 066	3 067 581	2 807 598	259 983
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 835 422	36 251	2 799 171	2 880 746	- 81 575
Marchandises	533 768		533 768	408 007	125 761
Avances et acomptes versés sur commandes	533 473		533 473	173 550	359 923
Clients et comptes rattachés	3 927 867	396 611	3 531 256	3 105 775	425 481
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	130		130		130
. Organismes sociaux	4 800		4 800	8 659	- 3 859
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	451 006		451 006	134 667	316 339
. Autres	855 542		855 542	1 784 007	- 928 465
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 345 186		1 345 186	1 151 733	193 453
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	293 994		293 994	100 637	193 357
TOTAL (II)	13 868 835	452 928	13 415 907	12 555 379	860 528
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)	774		774		774
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 495 977	8 173 087	18 322 890	16 569 054	1 753 836

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	51 000	51 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	7 880	7 880	
Autres réserves	8 239 070	7 129 753	1 109 317
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 037 824	2 109 464	- 71 640
Subventions d'investissement	391 046	333 847	57 199
Provisions réglementées	94 238	101 528	- 7 290
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 331 059	10 243 471	1 087 588
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	774		774
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	774		774
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	1 184 523	1 820 565	- 636 042
Découverts, concours bancaires	1 726	1 244	482
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	35 427	44 284	- 8 857
Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 144	37 178	- 33 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 946 449	2 576 063	370 386
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	411 461	447 509	- 36 048
Organismes sociaux	173 937	154 710	19 227
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 517	10 946	- 2 429
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	20 531	30 183	- 9 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 087 980	55 199	1 032 781
Autres dettes	1 116 361	1 146 746	- 30 385
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 991 056	6 324 626	666 430
Ecart de conversion passif (V)		958	- 958
TOTAL PASSIF (Ia+V)	18 322 890	16 569 054	1 753 836

VITAMONT S.A.S

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 841 559	293 290	4 134 849	4 306 955	- 172 106	-4,00
Production vendue biens	21 983 203	1 041 262	23 024 465	22 770 532	253 933	1,12
Production vendue services	53 422	3 173	56 594	44 949	11 645	25,91
Chiffres d'affaires Nets	25 878 184	1 337 724	27 215 908	27 122 436	93 472	0,34
Production stockée			-70 081	-293 895	223 814	76,15
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 251	5 333	6 918	129,72
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			133 736	183 365	- 49 629	-27,07
Autres produits			12 129	25 786	- 13 657	-52,96
Total des produits d'exploitation (I)			27 303 944	27 043 025	260 919	0,96
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 436 698	2 381 274	55 424	2,33
Variation de stock (marchandises)			-125 761	-7 725	- 118 036	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 589 324	12 567 247	22 077	0,18
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-266 342	-523 024	256 682	49,08
Autres achats et charges externes			6 239 130	5 794 300	444 830	7,68
Impôts, taxes et versements assimilés			178 651	297 772	- 119 121	-40,00
Salaires et traitements			1 765 471	1 673 882	91 589	5,47
Charges sociales			639 379	594 004	45 375	7,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			821 833	857 369	- 35 536	-4,14
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			102 267	150 678	- 48 411	-32,13
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			96 800	104 418	- 7 618	-7,30
Total des charges d'exploitation (II)			24 477 450	23 890 196	587 254	2,46
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 826 494	3 152 829	- 326 335	-10,35
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			4 993	65	4 928	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			8 124	6 579	1 545	23,48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 117	6 643	6 474	97,46
Dotations financières aux amortissements et provisions			774		774	N/S
Intérêts et charges assimilées			6 508	12 895	- 6 387	-49,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			7 282	12 895	- 5 613	-43,53
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5 835	- 6 251	12 086	193,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 832 329	3 146 578	- 314 249	-9,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 801	94 174	55 627	59,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 290	7 290		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	157 091	101 464	55 627	54,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 352	103 007	4 345	4,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 352	103 007	4 345	4,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49 739	-1 543	51 282	N/S
Participation des salariés (IX)	228 292	277 208	- 48 916	-17,65
Impôts sur les bénéfices (X)	615 951	758 363	- 142 412	-18,78
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 474 151	27 151 133	323 018	1,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 436 327	25 041 669	394 658	1,58
RESULTAT NET	2 037 824	2 109 464	- 71 640	-3,40
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 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 322 889,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 037 824,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/02/2022 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.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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*Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

La crise liée au COVID 19, démarrée en début d'année 2020, a poursuivi ses effets tout au long de l'année 2021 et se poursuit encore en ce début 2022. Les mesures adoptées en 2020 par la société ont été maintenues tout au long de l'année en connaissant toutefois des modulations en fonction des différents épisodes de la pandémie.

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, ni au dispositif de l'activité partielle en 2021.

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

*Autres éléments significatifs***Intégration fiscale**

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

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

Investissement technologique

Commande des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement. Budget pour cet investissement : 2 100 K€. Mise en service prévue le 01 octobre 2022.

Sur cet investissement, les immobilisations en cours au 31.12.2021 représentent 1 150K€

Bâtiments

Début de construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1 400 m² pour recevoir notre nouvelle ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surface de 1 900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage. Ces travaux qui ont débutés en 2021 vont se poursuivre jusqu'au 3ème trimestre 2022 pour une mise en service prévu le 01 octobre 2022.

Budget total pour ces deux bâtiments 3 764K€.

Sur cet investissement, les immobilisations en cours au 31.12.2021 représentent 386K€

Faits postérieurs à la clôture

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

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 = 12 626 368

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	73 770	8 307		82 077
Immobilisations corporelles	10 759 410	1 706 059	4 943	12 460 525
Immobilisations financières	83 765			83 765
TOTAL	10 916 945	1 714 366	4 943	12 626 368

Amortissements et provisions d'actif = 7 720 159

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 442			61 442
Immobilisations corporelles	6 841 828	821 833	4 943	7 658 718
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 903 270	821 833	4 943	7 720 159

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 acquises	41 343	23 298	18 045	Non amortiss.
Conces. brevet licence logiciel	23 977	23 977	0	de 2 à 10 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	319 454	116 559	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497	1 692 513	922 984	de 5 à 20 ans
Atelier de stockage	40 592	40 592	0	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 454 441	4 116 582	1 337 859	de 2 à 10 ans
Matériel de labo. et cuisine	28 658	21 282	7 376	de 3 à 10 ans
Outilsage industriel	52 607	42 859	9 747	de 3 à 8 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	810 831	690 913	119 918	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 533	286 178	103 355	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	451 699	333 327	118 373	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	53 653	53 517	136	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 248	44 173	5 075	de 3 à 10 ans
Mobilier laboratoire	20 640	16 778	3 862	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502	551	951	5 ans
Constructions en cours	386 703	0	386 703	Non amortiss.
Amenagements en cours	1 250 704	0	1 250 704	Non amortiss.
Autres immob. corp. en cours	50 000	0	50 000	Non amortiss.
Immob. incorporelles en cours	8 307	0	8 307	Non amortiss.
TOTAL	12 542 602	7 714 444	4 828 159	

Etat des créances = 5 533 520

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	5 533 340	5 123 664	409 676
TOTAL	5 533 520	5 123 664	409 856

Provisions pour dépréciation = 452 928

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	38 465	56 317	38 465		56 317
Comptes de tiers	352 426	45 950	1 765		396 611
Comptes financiers					
TOTAL	390 891	102 267	40 230		452 928

Créances représentées par des effets de commerce = 1 152 344

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 152 344
Autres créances	
TOTAL	1 152 344

Produits à recevoir par postes du bilan = 65 830

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	65 830
Disponibilités	
TOTAL	65 830

Charges constatées d'avance = 293 994

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

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 = 95 013

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	101 528		7 290		94 238
Provisions pour risques &		774			774
TOTAL	101 528	774	7 290		95 013

Etat des dettes = 6 986 912

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 186 249	403 272	782 977	
Dettes financières diverses	35 427	8 857	26 570	
Fournisseurs	2 946 449	2 946 449		
Dettes fiscales & sociales	614 446	614 446		
Dettes sur immobilisations	1 087 980	1 087 980		
Autres dettes	1 116 361	1 116 361		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 986 912	6 177 365	809 547	

Dettes représentées par des effets de commerce = 95 866

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	95 866
Autres dettes	
TOTAL	95 866

Charges à payer par postes du bilan = 1 943 771

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 851
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	328 121
Dettes fiscales & sociales	497 542
Autres dettes	1 116 257
TOTAL	1 943 771

Informations complémentaires sur le bilan passif

Passif social :

Indemnités de fin de carrière:	392 287
Taux d'actualisation retenu	1.25%
Taux de progression des salaires	3.00%
Age de départ à la retraite	64 ans Départ volontaire

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 27 215 908

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 134 849	15,19 %
Ventes de produits finis	23 437 982	86,12 %
Ventes de produits intermédiaires	305 009	1,12 %
Ventes de produits résiduels	28 442	0,10 %
Produits des activités annexes	56 594	0,21 %
Rabais, remises & ristournes accord	-746 967	-2,74 %
TOTAL	27 215 908	100,00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	2 037 824
Impôts sur les bénéfices	615 951
Résultat comptable avant impôts	2 653 775
Variation des prov. Réglementées	-7 290
Résultat hors impôts et dérogatoire	2 646 486

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	94 238	24 973
Subventions à réintégrer au résultat	391 046	103 627
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	208 213	55 176
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	693 497	183 776

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	10 380
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	10 380

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	19	
Employés	3	
Ouvriers	16	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	49	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SAS Compagnie LEA NATURE - Avenue paul Langevin - 17180 Périgny

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts garantis par nantissement du matériel: 290 685.33

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 = 65 830

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs r.r.r. à obtenir(40980000)	28 616
Feurs p.p. r.r.r. à obtenir(40981000)	33 035
Etat produits à recevoir(44870000)	3 102
Intérêts compte courants(45580000)	1 076
TOTAL	65 830

Charges constatées d'avance = 293 994

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	293 994
TOTAL	293 994

Charges à payer = 1 943 771

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêt courus/emprunts(16884000)	125
Intérêts courus à payer(51860000)	1 726
TOTAL	1 851

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs f.n.p.(40810000)	328 121
TOTAL	328 121

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour c.p.(42820000)	125 709
Provisions primes(42821000)	48 158
Dette prov. pour participation(42840000)	207 438
Dette prov. pour intéressement(42841000)	22 043
Charges soc. sur congés à payer(43820000)	49 026
Provision ch. soc. primes(43821000)	10 904
Provision ch. soc. prv(43823000)	6 990
Organismes soc. charges à payer(43860000)	13 179
Etat charges à payer(44860000)	14 095
TOTAL	497 542

Autres dettes	Montant
Clients r.r.r. à établir(41980000)	1 116 257
TOTAL	1 116 257

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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
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	27 215 908	27 122 436	26 369 915	26 642 012	26 418 101
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 531 131	3 757 365	3 691 902	3 558 201	3 667 732
c) Impôt sur les bénéfices	615 951	758 363	780 145	836 321	1 007 058
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 915 180	2 999 002	2 911 757	2 721 880	2 660 674
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 037 824	2 109 464	1 952 737	1 894 951	2 109 985
f) Montants des bénéfices distribués		1 000 146	500 073	1 000 000	1 500 000
g) Participation des salariés	228 292	277 208	259 418	180 795	306 509
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	87	90	87	81	80
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	61	63	58	57	63
c) Dividende versé à chaque action		30	15	30	45
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	45	46	42	41
b) Montant de la masse salariale	1 765 471	1 673 882	1 563 374	1 415 895	1 432 655
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	639 379	594 004	583 595	530 633	566 376

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)										
SARL LOU PRUNEL	196 080	736 604	10	27 428	27 428			3 364 871	34 375	4 993
SCI FONCIERE ABO	50 000	-24 183	10	5 000	5 000	42 828		185 107	26 178	
SARL DECOJUS			15							
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

Date de clôture des comptes des filiales et participations :

Sarl LOU PRUNEL 31/08/2021

Sci FONCIERE ABO 31/12/2021

Sarl DECOJUS 31/12/2021

SARL DECOJUS.

Les comptes annuels 2020 ne nous ont pas été communiqués à ce jour et les comptes 2021 ne sont pas arrêtés à la date d'établissement de cette annexe.

« 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 1^{er} JUIN 2022
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

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 :

Bénéfices :	2 037 824,39 €
- à la réserve facultative :	1 537 751,54 €
- à la distribution de dividendes aux associés :	500 072,85 €

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 14,97 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 500.072,85 Euros. »

II - VOTE

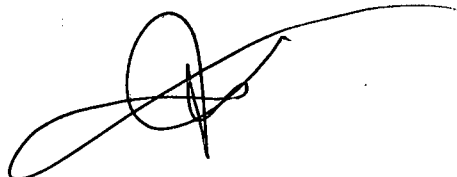
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

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 1^{er} JUIN 2022

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



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 2021

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 l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VITAMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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 2021 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 – Impact de la pandémie due au coronavirus » 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.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 19 mai 2022.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


David GALAUP

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (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			
Concessions, brevets, droits similaires	65 320	52 992	12 328	12 328	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 307		8 307		8 307
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	804 217	319 454	484 763	504 548	- 19 785
Constructions	2 615 497	1 692 513	922 984	1 061 390	- 138 406
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 387 128	4 912 228	1 474 900	2 001 870	- 526 970
Autres immobilisations corporelles	966 276	734 523	231 753	262 114	- 30 361
Immobilisations en cours	1 687 407		1 687 407	87 660	1 599 747
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	6 003	
Prêts					
Autres immobilisations financières	180		180	180	
TOTAL (I)	12 626 368	7 720 159	4 906 208	4 013 676	892 532
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	3 087 647	20 066	3 067 581	2 807 598	259 983
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 835 422	36 251	2 799 171	2 880 746	- 81 575
Marchandises	533 768		533 768	408 007	125 761
Avances et acomptes versés sur commandes	533 473		533 473	173 550	359 923
Clients et comptes rattachés	3 927 867	396 611	3 531 256	3 105 775	425 481
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	130		130		130
. Organismes sociaux	4 800		4 800	8 659	- 3 859
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	451 006		451 006	134 667	316 339
. Autres	855 542		855 542	1 784 007	- 928 465
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 345 186		1 345 186	1 151 733	193 453
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	293 994		293 994	100 637	193 357
TOTAL (II)	13 868 835	452 928	13 415 907	12 555 379	860 528
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)	774		774		774
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 495 977	8 173 087	18 322 890	16 569 054	1 753 836

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	51 000	51 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	7 880	7 880	
Autres réserves	8 239 070	7 129 753	1 109 317
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 037 824	2 109 464	- 71 640
Subventions d'investissement	391 046	333 847	57 199
Provisions réglementées	94 238	101 528	- 7 290
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 331 059	10 243 471	1 087 588
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	774		774
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	774		774
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 184 523	1 820 565	- 636 042
. Découverts, concours bancaires	1 726	1 244	482
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	35 427	44 284	- 8 857
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 144	37 178	- 33 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 946 449	2 576 063	370 386
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	411 461	447 509	- 36 048
. Organismes sociaux	173 937	154 710	19 227
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 517	10 946	- 2 429
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 531	30 183	- 9 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 087 980	55 199	1 032 781
Autres dettes	1 116 361	1 146 746	- 30 385
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 991 056	6 324 626	666 430
Ecart de conversion passif (V)		958	- 958
TOTAL PASSIF (I à V)	18 322 890	16 569 054	1 753 836

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 841 559	293 290	4 134 849	4 306 955	- 172 106	-4,00
Production vendue biens	21 983 203	1 041 262	23 024 465	22 770 532	253 933	1,12
Production vendue services	53 422	3 173	56 594	44 949	11 645	25,91
Chiffres d'affaires Nets	25 878 184	1 337 724	27 215 908	27 122 436	93 472	0,34
Production stockée			-70 081	-293 895	223 814	76,15
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 251	5 333	6 918	129,72
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			133 736	183 365	- 49 629	-27,07
Autres produits			12 129	25 786	- 13 657	-52,96
Total des produits d'exploitation (I)			27 303 944	27 043 025	260 919	0,96
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 436 698	2 381 274	55 424	2,33
Variation de stock (marchandises)			-125 761	-7 725	- 118 036	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 589 324	12 567 247	22 077	0,18
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-266 342	-523 024	256 682	49,08
Autres achats et charges externes			6 239 130	5 794 300	444 830	7,68
Impôts, taxes et versements assimilés			178 651	297 772	- 119 121	-40,00
Salaires et traitements			1 765 471	1 673 882	91 589	5,47
Charges sociales			639 379	594 004	45 375	7,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			821 833	857 369	- 35 536	-4,14
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			102 267	150 678	- 48 411	-32,13
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			96 800	104 418	- 7 618	-7,30
Total des charges d'exploitation (II)			24 477 450	23 890 196	587 254	2,46
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 826 494	3 152 829	- 326 335	-10,35
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			4 993	65	4 928	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			8 124	6 579	1 545	23,48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 117	6 643	6 474	97,46
Dotations financières aux amortissements et provisions			774		774	N/S
Intérêts et charges assimilés			6 508	12 895	- 6 387	-49,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			7 282	12 895	- 5 613	-43,53
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5 835	-6 251	12 086	193,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 832 329	3 146 578	- 314 249	-9,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	149 801	94 174	55 627	59,07
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 290	7 290		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	157 091	101 464	55 627	54,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 352	103 007	4 345	4,22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107 352	103 007	4 345	4,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	49 739	-1 543	51 282	N/S
Participation des salariés (IX)	228 292	277 208	- 48 916	-17,65
Impôts sur les bénéfices (X)	615 951	758 363	- 142 412	-18,78
Total des Produits (I+III+V+VII)	27 474 151	27 151 133	323 018	1,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	25 436 327	25 041 669	394 658	1,58
RESULTAT NET	2 037 824	2 109 464	- 71 640	-3,40
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 322 889,79 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 037 824,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/02/2022 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.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

La crise liée au COVID 19, démarrée en début d'année 2020, a poursuivi ses effets tout au long de l'année 2021 et se poursuit encore en ce début 2022. Les mesures adoptées en 2020 par la société ont été maintenues tout au long de l'année en connaissant toutefois des modulations en fonction des différents épisodes de la pandémie.

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, ni au dispositif de l'activité partielle en 2021.

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

Autres éléments significatifs

Intégration fiscale

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

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

Investissement technologique

Commande des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement. Budget pour cet investissement : 2 100 K€. Mise en service prévue le 01 octobre 2022.

Sur cet investissement, les immobilisations en cours au 31 12 2021 représentent 1 150K€

Bâtiments

Début de construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1 400 m² pour recevoir notre nouvelle ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surface de 1 900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage. Ces travaux qui ont débutés en 2021 vont se poursuivre jusqu'au 3ème trimestre 2022 pour une mise en service prévu le 01 octobre 2022.

Budget total pour ces deux bâtiments 3 764K€.

Sur cet investissement, les immobilisations en cours au 31 12 2021 représentent 386K€

Faits postérieurs à la clôture

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

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 = 12 626 368

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	73 770	8 307		82 077
Immobilisations corporelles	10 759 410	1 706 059	4 943	12 460 525
Immobilisations financières	83 765			83 765
TOTAL	10 916 945	1 714 366	4 943	12 626 368

Amortissements et provisions d'actif = 7 720 159

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 442			61 442
Immobilisations corporelles	6 841 828	821 833	4 943	7 658 718
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 903 270	821 833	4 943	7 720 159

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 acquises	41 343	23 298	18 045	Non amortiss.
Conces. brevet licence logiciel	23 977	23 977	0	de 2 à 10 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	319 454	116 559	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497	1 692 513	922 984	de 5 à 20 ans
Atelier de stockage	40 592	40 592	0	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 454 441	4 116 582	1 337 859	de 2 à 10 ans
Matériel de labo. et cuisine	28 658	21 282	7 376	de 3 à 10 ans
Outillage industriel	52 607	42 859	9 747	de 3 à 8 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	810 831	690 913	119 918	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 533	286 178	103 355	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	451 699	333 327	118 373	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	53 653	53 517	136	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 248	44 173	5 075	de 3 à 10 ans
Mobilier laboratoire	20 640	16 778	3 862	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502	551	951	5 ans
Constructions en cours	386 703	0	386 703	Non amortiss.
Amenagements en cours	1 250 704	0	1 250 704	Non amortiss.
Autres immob. corp. en cours	50 000	0	50 000	Non amortiss.
Immob. incorporelles en cours	8 307	0	8 307	Non amortiss.
TOTAL	12 542 602	7 714 444	4 828 159	

Etat des créances = 5 533 520

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	5 533 340	5 123 664	409 676
TOTAL	5 533 520	5 123 664	409 856

Provisions pour dépréciation = 452 928

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	38 465	56 317	38 465		56 317
Comptes de tiers	352 426	45 950	1 765		396 611
Comptes financiers					
TOTAL	390 891	102 267	40 230		452 928

Créances représentées par des effets de commerce = 1 152 344

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 152 344
Autres créances	
TOTAL	1 152 344

Produits à recevoir par postes du bilan = 65 830

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	65 830
Disponibilités	
TOTAL	65 830

Charges constatées d'avance = 293 994

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

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 = 95 013

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	101 528		7 290		94 238
Provisions pour risques &		774			774
TOTAL	101 528	774	7 290		95 013

Etat des dettes = 6 986 912

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 186 249	403 272	782 977	
Dettes financières diverses	35 427	8 857	26 570	
Fournisseurs	2 946 449	2 946 449		
Dettes fiscales & sociales	614 446	614 446		
Dettes sur immobilisations	1 087 980	1 087 980		
Autres dettes	1 116 361	1 116 361		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 986 912	6 177 365	809 547	

Dettes représentées par des effets de commerce = 95 866

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	95 866
Autres dettes	
TOTAL	95 866

Charges à payer par postes du bilan = 1 943 771

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 851
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	328 121
Dettes fiscales & sociales	497 542
Autres dettes	1 116 257
TOTAL	1 943 771

Informations complémentaires sur le bilan passif

Passif social :

Indemnités de fin de carrière:	392 287
Taux d'actualisation retenu	1.25%
Taux de progression des salaires	3.00%
Age de départ à la retraite	64 ans Départ volontaire

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 27 215 908

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 134 849	15,19 %
Ventes de produits finis	23 437 982	86,12 %
Ventes de produits intermédiaires	305 009	1,12 %
Ventes de produits résiduels	28 442	0,10 %
Produits des activités annexes	56 594	0,21 %
Rabais, remises & ristournes accord	-746 967	-2,74 %
TOTAL	27 215 908	100.00 %

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Incidences fiscales du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	2 037 824
Impôts sur les bénéfices	615 951
Résultat comptable avant impôts	2 653 775
Variation des prov. Réglementées	-7 290
Résultat hors impôts et dérogatoire	2 646 486

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	94 238	24 973
Subventions à réintégrer au résultat	391 046	103 627
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	208 213	55 176
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	693 497	183 776

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	10 380
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	10 380

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	19	
Employés	3	
Ouvriers	16	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	49	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

SAS Compagnie LEA NATURE - Avenue paul Langevin - 17180 Périgny

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts garantis par nantissement du matériel: 290 685.33

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 = 65 830

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs r.r.r. à obtenir(40980000)	28 616
Feurs p.p. r.r.r. à obtenir(40981000)	33 035
Etat produits à recevoir(44870000)	3 102
Intérêts compte courants(45580000)	1 076
TOTAL	65 830

Charges constatées d'avance = 293 994

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	293 994
TOTAL	293 994

Charges à payer = 1 943 771

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêt courus/emprunts(16884000)	125
Intérêts courus à payer(51860000)	1 726
TOTAL	1 851

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs f.n.p.(40810000)	328 121
TOTAL	328 121

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour c.p.(42820000)	125 709
Provisions primes(42821000)	48 158
Dette prov. pour participation(42840000)	207 438
Dette prov. pour intéressement(42841000)	22 043
Charges soc. sur congés à payer(43820000)	49 026
Provision ch. soc. primes(43821000)	10 904
Provision ch. soc. prv(43823000)	6 990
Organismes soc. charges à payer(43860000)	13 179
Etat charges à payer(44860000)	14 095
TOTAL	497 542

Autres dettes	Montant
Clients r.r.r. à établir(41980000)	1 116 257
TOTAL	1 116 257

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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
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	27 215 908	27 122 436	26 369 915	26 642 012	26 418 101
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 531 131	3 757 365	3 691 902	3 558 201	3 667 732
c) Impôt sur les bénéfices	615 951	758 363	780 145	836 321	1 007 058
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 915 180	2 999 002	2 911 757	2 721 880	2 660 674
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 037 824	2 109 464	1 952 737	1 894 951	2 109 985
f) Montants des bénéfices distribués		1 000 146	500 073	1 000 000	1 500 000
g) Participation des salariés	228 292	277 208	259 418	180 795	306 509
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	87	90	87	81	80
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	61	63	58	57	63
c) Dividende versé à chaque action		30	15	30	45
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	49	45	46	42	41
b) Montant de la masse salariale	1 765 471	1 673 882	1 563 374	1 415 895	1 432 655
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	639 379	594 004	583 595	530 633	566 376

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)										
SARL LOU PRUNEL	196 080	736 604	10	27 428	27 428			3 364 871	34 375	4 993
SCI FONCIERE ABO	50 000	-24 183	10	5 000	5 000	42 828		185 107	26 178	
SARL DECOJUS			15							
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

Date de clôture des comptes des filiales et participations :

Sarl LOU PRUNEL 31/08/2021

Sci FONCIERE ABO 31/12/2021

Sarl DECOJUS 31/12/2021

SARL DECOJUS.

Les comptes annuels 2020 ne nous ont pas été communiqués à ce jour et les comptes 2021 ne sont pas arrêtés à la date d'établissement de cette annexe.