

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00561

Numéro SIREN : 491 945 895

Nom ou dénomination : COMPAGNIE LEA NATURE

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2019 sous le numéro de dépôt 5140

« COMPAGNIE BIODIVERSITE »
Société par actions simplifiée au capital de 42.589.222 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) – 23 avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 JUIN 2019
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2018

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

« L'assemblée générale décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

<i>Bénéfices</i>	<i>11 957 694,18 €</i>
<i>- à la réserve légale, 5%</i>	<i>597 884,71 €</i>
<i>- à la réserve facultative,</i>	<i>2 859 809,47 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés</i>	<i>8 500 000,00 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 0,19 Euros.

Ce dividende, diminué de l'acompte de 3.000.000 d'Euros dont le versement a été décidé par le Président en date du 1^{er} mars 2019, sera mis en paiement 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 8.500.000 Euros..»

II - VOTE

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

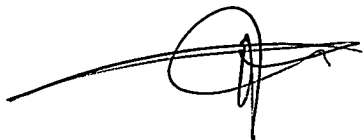
*

* *

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 21 JUIN 2019

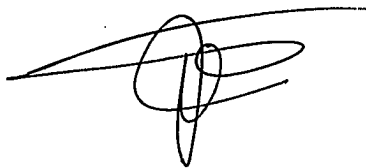
Le Président,
Monsieur Charles KLOBOUKOFF



« COMPAGNIE BIODIVERSITE »
Société par actions simplifiée au capital de 42.589.222 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) – 23 avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

**COMPTES ANNUELS
BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Pour copie certifiée conforme
Charles KLOBOUKOFF
Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a horizontal stroke at the end.

COMPAGNIE BIODIVERSITE

23 AVENUE PAUL LANGEVIN

17183 PERIGNY

Comptes au 31/12/2018



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits majeurs	9
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	19
Transfert de charges	20
Charges et produits exceptionnels	21
Engagements financiers donnés et reçus	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	24
Situation fiscale différée et latente	25
Filiales	26
Effectif moyen	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 947	359	5 588	117
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	78 243		78 243	72 278
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	483 674	286 447	197 227	283 002
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	88 127 657		88 127 657	83 962 771
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	88 696 520	286 806	88 409 714	84 318 168
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				86
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	753 352		753 352	1 400 531
Autres créances	21 241 611		21 241 611	18 082 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 021 564		6 021 564	11 983 195
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 797		7 797	4 456
ACTIF CIRCULANT	28 024 324		28 024 324	31 471 082
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	116 720 844	286 806	116 434 038	115 789 250

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 42 589 222)	42 589 222	42 589 222
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 462 656	15 462 656
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 855 695	1 398 610
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 309 341	1 624 724
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 957 694	9 141 703
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	836 006	706 326
CAPITAUX PROPRES	75 010 615	70 923 240
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 576 347	16 202 177
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	716 811	509 064
Dettes fiscales et sociales	718 319	799 822
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 411 947	27 354 947
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	41 423 424	44 866 010
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	116 434 038	115 789 250

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			4 725 417	4 363 466
Production vendue de services	4 725 417		4 725 417	4 363 466
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 725 417		4 725 417	4 363 466
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 373 977	271 007
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			84	346
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 099 478	4 634 819
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 399 488	1 219 361
Autres achats et charges externes			150 187	73 630
Impôts, taxes et versements assimilés			1 587 943	1 480 947
Salaires et traitements			771 053	756 225
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			114 077	95 405
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 266	13 789
CHARGES D'EXPLOITATION			5 029 015	3 639 356
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 070 463	995 464
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			11 753 429	8 485 020
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			43 740	35 802
Autres intérêts et produits assimilés			33 554	24 123
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			71 684	83 461
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 902 407	8 628 407
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			148 235	146 768
Intérêts et charges assimilées			111 043	58 778
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			259 277	205 546
RESULTAT FINANCIER			11 643 130	8 422 861
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			12 713 593	9 418 324

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 145	149 305
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 145	149 305
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 736	629
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		97 178
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	129 680	101 968
CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 416	199 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-141 271	-50 470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	226 580	194 734
Impôts sur les bénéfices	388 048	31 418
TOTAL DES PRODUITS	18 031 030	13 412 531
TOTAL DES CHARGES	6 073 336	4 270 828
BENEFICE OU PERTE	11 957 694	9 141 703

Annexes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie Biodiversité a opté, depuis le 1er janvier 2007, pour le régime d'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Biodiversité se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts.

Les sociétés intégrées sont les suivantes :

- Groupe Léa Nature SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Labo Léa Production SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- Bio Par Cœur-Kambio SAS

CONSOLIDATION COMPTABLE

En application de l'article L 233-16 du nouveau code de commerce, la société Compagnie Biodiversité établit des comptes consolidés.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a été comptabilisé en diminution des charges de personnel pour un montant de 2 831 € (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

CENTRALISATION DE TRESORERIE

Depuis le 1^{er} décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Biodiversité (précédemment gérée sous Groupe Léa Nature). En conséquence, les autres créances et autres dettes sont impactées par les montants des comptes courants.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de 388 K€ se décompose de la façon suivante :

14.380 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(13.992 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice 2018, Compagnie Biodiversité a réalisé plusieurs opérations d'acquisition de titres, à savoir :

- prise de participation à hauteur de 35% dans la Sci BBI,
- acquisition de titres complémentaires de la société Ekibio Holding Sas, ayant permis d'atteindre un taux de participation d'environ 99.06% dans Ekibio Holding Sas.

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 1.75%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 3.5%,
- taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales : 45%.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 465		11 725
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	438 545		28 014
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 115		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	455 660		28 014
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	83 962 771		4 164 886
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 962 771		4 165 886
TOTAL GENERAL	84 490 896		4 205 624

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			84 190	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			466 559	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			483 674	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			88 127 657	
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			88 128 657	
TOTAL GENERAL			88 696 520	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70	288		359
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	161 080	109 517		270 597
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 578	4 272		15 850
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 658	113 789		286 447
TOTAL GENERAL	172 729	114 077		286 806

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.							
Acquis. titre	129 680						129 680
TOTAL	129 680						129 680

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	706 326	129 680		836 006
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	706 326	129 680		836 006
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	706 326	129 680		836 006
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		129 680		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	753 352	753 352	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	68	68	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	621 765	621 765	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	73 912	73 912	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 323 933	20 323 933	
Débiteurs divers	221 932	221 932	
Charges constatées d'avance	7 797	7 797	
TOTAL GENERAL	22 002 760	22 002 760	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 575	1 575		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 574 771	3 338 813	12 058 692	1 177 266
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	716 811	716 811		
Personnel et comptes rattachés	289 422	289 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 783	228 783		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	179 049	179 049		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 066	21 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	23 202 113	23 202 113		
Autres dettes	209 834	209 834		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	41 423 424	28 187 466	12 058 692	1 177 266

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 600 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 224 410
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884200	Intérêts courus sur emprunts	9 243,69	11 818,25	-2 574,56
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		9 243,69	11 818,25	-2 574,56
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	367 101,70	90 139,50	276 962,20
40810001	Fnp fourn intra Gr	38 376,00	134 823,60	-96 447,60
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	10 716,74	9 856,00	860,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		416 194,44	234 819,10	181 375,34
AUTRES DETTES				
41980001	Clients Groupe R.R.R. à établir	164 112,00		164 112,00
41980041	Client GRD avoirs à établir	45 722,00		45 722,00
TOTAL AUTRES DETTES		209 834,00		209 834,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	91 590,29	95 573,99	-3 983,70
42841000	Dette prov. pour intéressement	193 961,34	173 162,00	20 799,34
43820000	Charges sociales sur congés à payer	45 294,98	47 141,47	-1 846,49
43860000	Organismes sociaux charges à payer	21 455,45	17 908,86	3 546,59
44860000	Etat charges à payer	21 066,00	23 834,50	-2 768,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		373 368,06	357 620,82	15 747,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	1 575,12	422,08	1 153,04
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 575,12	422,08	1 153,04
TOTAL CHARGES A PAYER		1 010 215,31	604 680,25	405 535,06

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	7 797,00	4 456,00	3 341,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 797,00	4 456,00	3 341,00

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir		2 115,60	-2 115,60
41810001	Clients Groupe Factures à établir	303 695,71	1 001 210,40	-697 514,69
41810041	Fact à établir Intra Gr hors site	112 698,00		112 698,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		416 393,71	1 003 326,00	-586 932,29
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	197 082,69		197 082,69
40980001	Fournisseurs Groupe R.R.R. à obt.	24 849,60		24 849,60
44870000	Etat produits à recevoir		420 000,00	-420 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		221 932,29	420 000,00	-198 067,71
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	46 450,31	26 527,00	19 923,31
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		46 450,31	26 527,00	19 923,31
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		684 776,31	1 449 853,00	-765 076,69

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	42 589 222			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		70 923 240
Distributions sur résultats antérieurs		8 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		62 923 240
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		129 680
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		11 957 694
Résultat de l'exercice		
SOLDE		12 087 374
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		75 010 615

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	40 231	79100000
Refacturations assurance GR	557 219	79121601
Documentation intra GR	53 500	79121801
Transfert charges formations (63)	5 627	79123000
Refact cotisation intra gr	684 866	791628x1
Refact divers	1 240	7912xxx1
Refact entretien GR hors site	3 685	79161051
Refact frais depl GR hors site	27 609	79162551
Refact. intérêts c/c	33 554	79600001
TOTAL	1 407 531	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels divers	29 145	77880000
TOTAL	29 145	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement 1 242 actions EKIBIO	1 687 413					1 687 413
Nantissement 1 573 actions EKIBIO	3 431 074					3 431 074
Caution pers. morale Labo Léa	7 743 589				7 743 589	
Caution solidaire Groupe Léa Nature	1 600 000		1 600 000			

[illegible][illegible]

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2018

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	12 713 593	510 665	12 202 928
Résultat exceptionnel à court terme	-141 271	-47 090	-94 181
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-226 580	-75 527	-151 053
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	12 345 742	388 048	11 957 694

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2018

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			373 056
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			373 056

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
IMPOT DU SUR : Plus-values différées CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Non cadres		
TOTAL	14	

RENAUDEAU RENOU & Associés
117, avenue Denfert Rochereau
B.P. 32064
17010 La Rochelle cedex 1
S.A.S. au capital de € 38.112

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Poitiers

ERNST & YOUNG et Autres
3, rue Emile Masson
B.P. 21919
44019 Nantes cedex 1
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Compagnie Biodiversité

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Compagnie Biodiversité,

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 Compagnie Biodiversité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons contrôlé le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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 associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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 ;

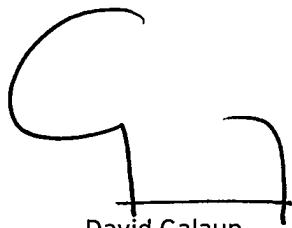
il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

La Rochelle et Nantes, le 6 juin 2019

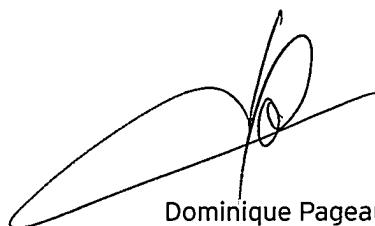
Les Commissaires aux Comptes

RENAUDEAU RENOU & Associés



David Galaup

ERNST & YOUNG et Autres



Dominique Pageaud

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 947	359	5 588	117
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	78 243		78 243	72 278
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	483 674	286 447	197 227	283 002
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	88 127 657		88 127 657	83 962 771
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	88 696 520	286 806	88 409 714	84 318 168
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				86
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	753 352		753 352	1 400 531
Autres créances	21 241 611		21 241 611	18 082 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 021 564		6 021 564	11 983 195
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 797		7 797	4 456
ACTIF CIRCULANT	28 024 324		28 024 324	31 471 082
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	116 720 844	286 806	116 434 038	115 789 250

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 42 589 222)	42 589 222	42 589 222
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 462 656	15 462 656
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 855 695	1 398 610
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 309 341	1 624 724
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 957 694	9 141 703
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	836 006	706 326
CAPITAUX PROPRES	75 010 615	70 923 240
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 576 347	16 202 177
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	716 811	509 064
Dettes fiscales et sociales	718 319	799 822
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 411 947	27 354 947
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	41 423 424	44 866 010
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	116 434 038	115 789 250

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 725 417		4 725 417	4 363 466
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 725 417		4 725 417	4 363 466
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 373 977	271 007
Autres produits			84	346
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 099 478	4 634 819
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 399 488	1 219 361
Impôts, taxes et versements assimilés			150 187	73 630
Salaires et traitements			1 587 943	1 480 947
Charges sociales			771 053	756 225
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			114 077	95 405
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 266	13 789
CHARGES D'EXPLOITATION			5 029 015	3 639 356
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 070 463	995 464
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			11 753 429	8 485 020
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			43 740	35 802
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			33 554	24 123
Différences positives de change			71 684	83 461
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 902 407	8 628 407
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			148 235	146 768
Différences négatives de change			111 043	58 778
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			259 277	205 546
RESULTAT FINANCIER			11 643 130	8 422 861
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			12 713 593	9 418 324

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 145	149 305
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 145	149 305
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 736	629
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		97 178
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	129 680	101 968
CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 416	199 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-141 271	-50 470
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	226 580	194 734
Impôts sur les bénéfices	388 048	31 418
TOTAL DES PRODUITS	18 031 030	13 412 531
TOTAL DES CHARGES	6 073 336	4 270 828
BENEFICE OU PERTE	11 957 694	9 141 703

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie Biodiversité a opté, depuis le 1er janvier 2007, pour le régime d'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Biodiversité se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application des dispositions de l'article 223A du code général des impôts.

Les sociétés intégrées sont les suivantes :

- Groupe Léa Nature SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Labo Léa Production SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- Bio Par Cœur-Kambio SAS

CONSOLIDATION COMPTABLE

En application de l'article L 233-16 du nouveau code de commerce, la société Compagnie Biodiversité établit des comptes consolidés.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a été comptabilisé en diminution des charges de personnel pour un montant de 2 831 € (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

CENTRALISATION DE TRESORERIE

Depuis le 1^{er} décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Biodiversité (précédemment gérée sous Groupe Léa Nature). En conséquence, les autres créances et autres dettes sont impactées par les montants des comptes courants.

IMPOTS SUR LES BENEFICES

La charge d'impôts de 388 K€ se décompose de la façon suivante :

14.380 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(13.992 K€) : produit d'impôts reçu des filiales.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice 2018, Compagnie Biodiversité a réalisé plusieurs opérations d'acquisition de titres, à savoir :

- prise de participation à hauteur de 35% dans la Sci BBI,
- acquisition de titres complémentaires de la société Ekibio Holding Sas, ayant permis d'atteindre un taux de participation d'environ 99.06% dans Ekibio Holding Sas.

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 1.75%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 3.5%,
- taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales : 45%.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 465		11 725
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	438 545		28 014
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 115		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	455 660		28 014
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	83 962 771		4 164 886
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 962 771		4 165 886
TOTAL GENERAL	84 490 896		4 205 624

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			84 190	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			466 559	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			483 674	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			88 127 657	
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			88 128 657	
TOTAL GENERAL			88 696 520	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70	288		359
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	161 080	109 517		270 597
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 578	4 272		15 850
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 658	113 789		286 447
TOTAL GENERAL	172 729	114 077		286 806

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	129 680						129 680
TOTAL	129 680						129 680

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	706 326	129 680		836 006
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	706 326	129 680		836 006

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	706 326	129 680		836 006

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		129 680		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	753 352	753 352	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	68	68	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	621 765	621 765	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	73 912	73 912	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 323 933	20 323 933	
Débiteurs divers	221 932	221 932	
Charges constatées d'avance	7 797	7 797	
TOTAL GENERAL	22 002 760	22 002 760	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 575	1 575		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 574 771	3 338 813	12 058 692	1 177 266
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	716 811	716 811		
Personnel et comptes rattachés	289 422	289 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 783	228 783		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	179 049	179 049		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 066	21 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	23 202 113	23 202 113		
Autres dettes	209 834	209 834		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	41 423 424	28 187 466	12 058 692	1 177 266
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 224 410			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884200	Intérêts courus sur emprunts	9 243,69	11 818,25	-2 574,56
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		9 243,69	11 818,25	-2 574,56
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	367 101,70	90 139,50	276 962,20
40810001	Fnp fourn intra Gr	38 376,00	134 823,60	-96 447,60
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	10 716,74	9 856,00	860,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		416 194,44	234 819,10	181 375,34
AUTRES DETTES				
41980001	Clients Groupe R.R.R. à établir	164 112,00		164 112,00
41980041	Client GRD avoirs à établir	45 722,00		45 722,00
TOTAL AUTRES DETTES		209 834,00		209 834,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	91 590,29	95 573,99	-3 983,70
42841000	Dettes prov. pour intéressement	193 961,34	173 162,00	20 799,34
43820000	Charges sociales sur congés à payer	45 294,98	47 141,47	-1 846,49
43860000	Organismes sociaux charges à payer	21 455,45	17 908,86	3 546,59
44860000	Etat charges à payer	21 066,00	23 834,50	-2 768,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		373 368,06	357 620,82	15 747,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	1 575,12	422,08	1 153,04
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 575,12	422,08	1 153,04
TOTAL CHARGES A PAYER		1 010 215,31	604 680,25	405 535,06

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	7 797,00	4 456,00	3 341,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 797,00	4 456,00	3 341,00

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir		2 115,60	-2 115,60
41810001	Clients Groupe Factures à établir	303 695,71	1 001 210,40	-697 514,69
41810041	Fact à établir Intra Gr hors site	112 698,00		112 698,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		416 393,71	1 003 326,00	-586 932,29
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	197 082,69		197 082,69
40980001	Fournisseurs Groupe R.R.R. à obt.	24 849,60		24 849,60
44870000	Etat produits à recevoir		420 000,00	-420 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		221 932,29	420 000,00	-198 067,71
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	46 450,31	26 527,00	19 923,31
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		46 450,31	26 527,00	19 923,31
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		684 776,31	1 449 853,00	-765 076,69

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	42 589 222			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		70 923 240
Distributions sur résultats antérieurs		8 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		62 923 240
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		129 680
Autres variations		
Résultat de l'exercice		11 957 694
SOLDE		12 087 374
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		75 010 615

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	40 231	79100000
Refacturations assurance GR	557 219	79121601
Documentation intra GR	53 500	79121801
Transfert charges formations (63)	5 627	79123000
Refact cotisation intra gr	684 866	791628x1
Refact divers	1 240	7912xxx1
Refact entretien GR hors site	3 685	79161051
Refact frais depl GR hors site	27 609	79162551
Refact. intérêts c/c	33 554	79600001
TOTAL	1 407 531	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	736	67120000
Charges except s/op gestion	40 000	67180000
Dot. amort dérogatoires	129 680	68725000
TOTAL	170 416	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels divers	29 145	77880000
TOTAL	29 145	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	12 713 593	510 665	12 202 928
Résultat exceptionnel à court terme	-141 271	-47 090	-94 181
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-226 580	-75 527	-151 053
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	12 345 742	388 048	11 957 694

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			373 056
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			373 056

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Prêts, avances Titres Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES A PLUS DE 50%					
SA GROUPE LEA NATURE Av Paul Langevin 17183 PERIGNY	11 455 767 28 711 353	99,77 9 977 215	38 787 106 38 787 106		10 239 119 13 880 313
SARL GREEN IN BLUE 16 rue du Temple 17000 LA ROCHELLE	300 020 362 889	98,86	296 590 296 590		414 026 34 931
EKIBIO HOLDING SAS ZA La Boissonnette 07340 PEAUGRES	1 709 400 8 040 787	99,06 1 656 720	37 577 510 37 577 510		2 070 051 2 314 513
BIOSURYA 50410 Cuarte de Huerva ZARAGOZA - SP	136 920 1 095 913	60	4 054 137 4 054 137		4 132 817 263 526
HYGIENA Europark-Zuid 6/G SINT NIKLAAS - BE	1 203 550 6 261 825	69,87 90 314	6 307 693 6 307 693		14 763 064 712 825
PARTICIPATIONS ENTRE 10 ET 50%					
ATELIERS BIO DE PROVENCE SARL 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS	155 000 1 362 098	34,96 29 180	807 530 807 530		4 835 159 330 319
SCI BDD 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS	3 000 100 620	50	263 590 263 590		79 930 14 489
SAS Sté Nouvelle Ferme de Sainte Marthe 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY	45 000 -2 880	33,33	15 000 15 000		
SARL Immobilière Bio de Cormeray 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY	45 000 -55 146	33,33	15 000 15 000		
SCI BBI 150 allée Bellecour 84500 CARPENTRAS	10 000 -1 304	35	3 500 3 500		-11 304

Effectifs		Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres		14	
Non cadres			
TOTAL		14	