

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 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 5756

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

-:-

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 4 JUIN 2021**  
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**I - PROPOSITION**

Le texte suivant a été proposé au vote :

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

|                                                                                                                                                         |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <i>Bénéfices : .....</i>                                                                                                                                | <i>9 986 704,77 €</i>      |
| <i>- à la réserve légale, 5% :.....</i>                                                                                                                 | <i>499 335,24 €</i>        |
| <i>- à la distribution de dividendes aux associés : .....</i>                                                                                           | <i>9 487 369,53 €</i>      |
| <i>- et de compléter cette distribution par un dividende<br/>complémentaire prélevé sur le compte de réserve facultative<br/>à concurrence de .....</i> | <i><u>308 151,53 €</u></i> |
| <i>Soit globalement.....</i>                                                                                                                            | <i>9 795 521,06 €</i>      |

*Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 0,23 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 9.795.521,06 Euros. »*

**II - VOTE**

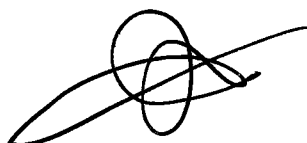
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

\*  
\*      \*

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 (17180)  
Le 4 JUIN 2021

Le Président,  
Monsieur Charles KLOBOUKOFF

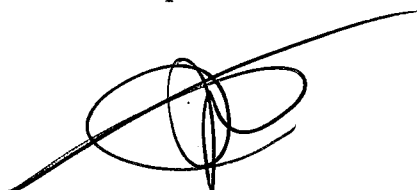


**« COMPAGNIE LEA NATURE »**  
Société par actions simplifiée au capital de 42.589.222 Euros  
Siège social : PERIGNY (17180) – 23 avenue Paul Langevin  
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

**COMPTES ANNUELS  
BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

Pour copie certifiée conforme  
Charles KLOBOUKOFF  
Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**17183 PERIGNY**

[illegible]

## - 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.   | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                    |                |                    |                    |
| Frais d'établissement                         |                    |                |                    |                    |
| Frais de développement                        |                    |                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 5 947              | 4 253          | 1 694              | 3 614              |
| Fonds commercial                              |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles          | 15 874             |                | 15 874             |                    |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                    |                |                    |                    |
| Terrains                                      |                    |                |                    |                    |
| Constructions                                 |                    |                |                    |                    |
| Installations techniques, matériel, outillage |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            | 599 080            | 392 893        | 206 187            | 180 527            |
| Immobilisations en cours                      |                    |                |                    |                    |
| Avances et acomptes                           |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                    |                |                    |                    |
| Participations par mise en équivalence        |                    |                |                    |                    |
| Autres participations                         | 88 205 945         |                | 88 205 945         | 88 205 945         |
| Créances rattachées à des participations      |                    |                |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                     | 1 000              |                | 1 000              | 1 000              |
| Prêts                                         | 475 519            |                | 475 519            | 538 690            |
| Autres immobilisations financières            | 67 343             |                | 67 343             | 66 843             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>89 370 707</b>  | <b>397 146</b> | <b>88 973 561</b>  | <b>88 996 619</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                    |                |                    |                    |
| 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      | 2 699              |                | 2 699              | 7 827              |
| <b>CREANCES</b>                               |                    |                |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés         | 249 794            |                | 249 794            | 1 367 599          |
| Autres créances                               | 34 862 169         |                | 34 862 169         | 20 824 520         |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                    |                |                    |                    |
| <b>DIVERS</b>                                 |                    |                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement               | 1 899 395          | 111 986        | 1 787 410          |                    |
| (dont actions propres : )                     |                    |                |                    |                    |
| Disponibilités                                | 14 756 512         |                | 14 756 512         | 12 533 830         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                    |                |                    |                    |
| Charges constatées d'avance                   | 131 040            |                | 131 040            | 24 634             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>51 901 610</b>  | <b>111 986</b> | <b>51 789 624</b>  | <b>34 758 408</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                    |                |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations       |                    |                |                    |                    |
| Ecarts de conversion actif                    |                    |                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>141 272 317</b> | <b>509 132</b> | <b>140 763 185</b> | <b>123 755 028</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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                                                    | 3 075 060          | 2 453 580          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                    |                    |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                    |                    |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 12 477 287         | 5 169 151          |
| Report à nouveau                                                  |                    |                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>9 986 705</b>   | <b>12 429 617</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                    |                    |
| Provisions réglementées                                           | 980 913            | 940 033            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>84 571 843</b>  | <b>79 044 258</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                    |                    |
| Avances conditionnées                                             |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                           |                    |                    |
| Provisions pour charges                                           |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                    |                    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                      |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 9 893 271          | 13 244 932         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 1 119              |                    |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 801 445            | 1 143 738          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 763 223            | 1 206 424          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 40 000             |                    |
| Autres dettes                                                     | 44 692 284         | 29 115 675         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                       |                    |                    |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>56 191 342</b>  | <b>44 710 770</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>140 763 185</b> | <b>123 755 028</b> |

## Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |             |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                        |                  |             |                   |                   |
| Production vendue de services                                                     | 5 922 723        |             | 5 922 723         | 5 594 248         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>5 922 723</b> |             | <b>5 922 723</b>  | <b>5 594 248</b>  |
| Production stockée                                                                |                  |             |                   |                   |
| Production immobilisée                                                            |                  |             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |             | 6 000             |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |             | 1 622 577         | 1 554 812         |
| Autres produits                                                                   |                  |             | 3                 | 8                 |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>7 551 304</b>  | <b>7 149 068</b>  |
| 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                                                 |                  |             | 3 057 694         | 2 837 560         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |             | 181 548           | 151 833           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |             | 1 789 397         | 1 836 204         |
| Charges sociales                                                                  |                  |             | 893 219           | 916 904           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |             |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |             | 102 384           | 114 593           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                   |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |             |                   |                   |
| Autres charges                                                                    |                  |             | 6 295             | 18 755            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |             | <b>6 030 537</b>  | <b>5 875 849</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>1 520 767</b>  | <b>1 273 220</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |             |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |             |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |             |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                   |                   |
| Produits financiers de participations                                             |                  |             | 11 092 325        | 12 861 183        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |             | 5 209             | 3 922             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |             | 252 672           | 44 909            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |             | 84 264            | 14 457            |
| Différences positives de change                                                   |                  |             | 77 185            | 40 734            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |             | 3 330             |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             | <b>11 514 985</b> | <b>12 965 206</b> |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |             | 111 986           |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |             | 188 989           | 132 800           |
| Différences négatives de change                                                   |                  |             | 70 691            | 153 009           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |             |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |             | <b>371 666</b>    | <b>285 809</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |             | <b>11 143 319</b> | <b>12 679 397</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |             | <b>12 664 086</b> | <b>13 952 617</b> |

## Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

| Rubriques                                                                 | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 54 558            | 299 378           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>54 558</b>     | <b>299 378</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 5 000             | 36                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 46 060            | 297 131           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 40 880            | 104 027           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>91 940</b>     | <b>401 194</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>-37 382</b>    | <b>-101 816</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 242 422           | 235 163           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 2 397 577         | 1 186 021         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>19 120 847</b> | <b>20 413 652</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>9 134 142</b>  | <b>7 984 035</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>9 986 705</b>  | <b>12 429 617</b> |

# 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 :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

| <b>Immobilisations corporelles</b> | <b>Amortissements<br/>pour dépréciation</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------------|
| -----                              | -----                                       |
| Matériel de transport              | 3 ans ou 4 ans                              |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans à 5 ans                               |
| Mobilier                           | 8 ans                                       |

### ***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.

### ***VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

### ***FAITS MARQUANTS***

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

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

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie (décalages de paiement de charges sociales ou prêts garantis par l'Etat) mais elle a eu recours au dispositif de l'Activité Partielle, pour une indemnisation totale de 6 K€ au titre de l'année 2020.

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

### ***INTEGRATION FISCALE***

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

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Léa Nature 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 :

- Léa Nature Services SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- BPC -Kambio SAS
- Ekibio SAS
- Alpha Nutrition SAS

### ***CONSOLIDATION COMPTABLE***

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

### ***CENTRALISATION DE TRESORERIE***

Depuis le 1<sup>er</sup> décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Léa Nature (précédemment gérée sous Léa Nature Services). 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 2.398 K€ se décompose de la façon suivante :

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

### ***INDEMNITES DEPART EN RETRAITE***

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

- taux d'actualisation : 0.75%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 2.5%,
- taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales selon la CSP :  
Cadre : 45,6%  
Non Cadre : 42,7%

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 5 947             |              | 61 934             |
| 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                                | 515 038           |              | 126 123            |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 17 115            |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>532 153</b>    |              | <b>126 123</b>     |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 88 205 945        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            | 1 000             |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 605 533           |              | 500                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>88 812 478</b> |              | <b>500</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>89 350 578</b> |              | <b>188 557</b>     |

| Rubriques                                         | Virement       | Cession | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------------|---------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |                |         |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |                | 46 060  | 21 821            |                  |
| 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                             |                | 59 197  | 581 964           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                |         | 17 115            |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                |         |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |                |         |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |                |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>59 197</b>  |         | <b>599 080</b>    |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                |         |                   |                  |
| Autres participations                             |                |         | 88 205 945        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                |         | 1 000             |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                | 63 172  | 542 861           |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                | <b>63 172</b>  |         | <b>88 749 806</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>168 428</b> |         | <b>89 370 707</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises      | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |                |               |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 | 2 333            | 1 920          |               | 4 253          |
| 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                                       | 334 635          | 100 340        | 59 197        | 375 778        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 16 991           | 124            |               | 17 115         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |               |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>351 626</b>   | <b>100 464</b> | <b>59 197</b> | <b>392 893</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>353 959</b>   | <b>102 384</b> | <b>59 197</b> | <b>397 146</b> |

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 | 40 880        |  |  | 40 880        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>40 880</b> |  |  | <b>40 880</b> |

| 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                                           | 940 033          | 40 880         |          | 980 913          |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |          |                  |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |          |                  |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |          |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>940 033</b>   | <b>40 880</b>  |          | <b>980 913</b>   |
| 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                             |                  |                |          |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |                |          |                  |
| 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                                                  |                  | 111 986        |          | 111 986          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  | <b>111 986</b> |          | <b>111 986</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>940 033</b>   | <b>152 866</b> |          | <b>1 092 899</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |                |          |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 111 986        |          |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 40 880         |          |                  |
| 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                                                                   | 475 519           | 475 519           |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 67 343            | 67 343            |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                   |                   |              |
| Autres créances clients                                                 | 249 794           | 249 794           |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 1 378             | 1 378             |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 129 572           | 129 572           |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                   |              |
| Groupe et associés                                                      | 34 703 664        | 34 703 664        |              |
| Débiteurs divers                                                        | 27 556            | 27 556            |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 131 040           | 131 040           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>35 785 864</b> | <b>35 785 864</b> |              |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

63 172

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   | 2 581             | 2 581             |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 9 890 691         | 3 377 080         | 6 513 611          |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                   |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 801 445           | 801 445           |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 334 326           | 334 326           |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 244 620           | 244 620           |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  | 74 105            | 74 105            |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 84 418            | 84 418            |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 25 755            | 25 755            |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 40 000            | 40 000            |                    |               |
| Groupe et associés                              | 44 679 137        | 44 679 137        |                    |               |
| Autres dettes                                   | 13 147            | 13 147            |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                   |                   |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>56 190 224</b> | <b>49 676 613</b> | <b>6 513 611</b>   |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 357 907

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte                                        | Libellé                         | 31/12/2020        | 31/12/2019          | Ecart              |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                        |                                 |                   |                     |                    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>         |                                 |                   |                     |                    |
| 16884000                                      | Intérêt courus/Emprunts         | 5 504,82          | 7 373,02            | -1 868,20          |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>   |                                 | <b>5 504,82</b>   | <b>7 373,02</b>     | <b>-1 868,20</b>   |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>        |                                 |                   |                     |                    |
| 40810000                                      | Fournisseurs F.N.P.             | 351 457,00        | 916 530,15          | -565 073,15        |
| 40811200                                      | Frais de déplacements F.N.P.    | 9 901,82          | 11 803,54           | -1 901,72          |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b> |                                 | <b>361 358,82</b> | <b>928 333,69</b>   | <b>-566 974,87</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                          |                                 |                   |                     |                    |
| 41980000                                      | Clients R.R.R. à établir        | 13 147,20         | 211 174,07          | -198 026,87        |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                    |                                 | <b>13 147,20</b>  | <b>211 174,07</b>   | <b>-198 026,87</b> |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                 |                   |                     |                    |
| 42820000                                      | Dettes provisionnées pour C.P.  | 112 830,25        | 117 181,55          | -4 351,30          |
| 42821000                                      | Provisions primes               |                   | 3 750,00            | -3 750,00          |
| 42841000                                      | Dette prov. pour intéressement  | 221 495,29        | 212 132,30          | 9 362,99           |
| 43820000                                      | Charges soc. sur congés à payer | 56 341,07         | 59 396,97           | -3 055,90          |
| 43860000                                      | Organismes soc. charges à payer | 26 046,51         | 17 958,40           | 8 088,11           |
| 44860000                                      | Etat charges à payer            |                   | 9 036,00            | -9 036,00          |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>      |                                 | <b>416 713,12</b> | <b>419 455,22</b>   | <b>-2 742,10</b>   |
| <b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>          |                                 |                   |                     |                    |
| 51860000                                      | Intérêts courus à payer         | 2 580,68          | 1 839,02            | 741,66             |
| <b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>    |                                 | <b>2 580,68</b>   | <b>1 839,02</b>     | <b>741,66</b>      |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                  |                                 | <b>799 304,64</b> | <b>1 568 175,02</b> | <b>-768 870,38</b> |

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

| Compte                                   | Libellé                     | 31/12/2020        | 31/12/2019       | Ecart             |
|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                             |                   |                  |                   |
| 48600000                                 | Charges constatées d'avance | 131 039,75        | 24 633,85        | 106 405,90        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                             | <b>131 039,75</b> | <b>24 633,85</b> | <b>106 405,90</b> |

| Compte                                         | Libellé                       | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Ecart              |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                     |                               |                   |                   |                    |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>            |                               |                   |                   |                    |
| 41810000                                       | Clients Factures à établir    | 131 317,74        | 653 925,14        | -522 607,40        |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>      |                               | <b>131 317,74</b> | <b>653 925,14</b> | <b>-522 607,40</b> |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                         |                               |                   |                   |                    |
| 40980000                                       | Fournisseurs R.R.R. à obtenir | 22 777,70         | 72 338,60         | -49 560,90         |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>                   |                               | <b>22 777,70</b>  | <b>72 338,60</b>  | <b>-49 560,90</b>  |
| <b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>       |                               |                   |                   |                    |
| 51870000                                       | Intérêts courus à recevoir    | 11 796,11         | 79 342,73         | -67 546,62         |
| <b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b> |                               | <b>11 796,11</b>  | <b>79 342,73</b>  | <b>-67 546,62</b>  |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>               |                               | <b>165 891,55</b> | <b>805 606,47</b> | <b>-639 714,92</b> |

| 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 |  | 79 044 258        |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |  | 4 500 000         |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |  | 74 544 258        |
| 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                        |  | 40 880            |
| Autres variations                                             |  |                   |
| Résultat de l'exercice                                        |  | 9 986 705         |
| <b>SOLDE</b>                                                  |  | <b>10 027 585</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |  | Solde             |
| Capitaux propres avant répartition                            |  | 84 571 843        |

## Transfert de charges

Déclaration au 31/12/2020

| Nature des transferts            | Montant          | Imputation au compte |
|----------------------------------|------------------|----------------------|
| Refact. sous-traitance indirecte | 1 237            | 79111100             |
| Refacturation entretien          | 802 938          | 79111500             |
| Refacturation assurances         | 761 450          | 79111610             |
| Refacturation documentation      | 2 367            | 79111810             |
| Refact. honoraires               | 1 000            | 79112200             |
| Avantages en nature              | 46 231           | 79100000             |
| Transfert de conso (60 à 62)     | 1 846            | 79110000             |
| Transfert charges de personnel   | 5 508            | 79124100             |
| Transferts de charges financ.    | 84 264           | 79600000             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 706 840</b> |                      |

| Nature des charges              | Montant | Imputation au compte |
|---------------------------------|---------|----------------------|
| Dons aux oeuvres caritatives    | 5 000   | 67130000             |
| VCN des immob. financières      | 46 060  | 67560000             |
| Dot. amort & prov. dérogatoires | 40 880  | 68725000             |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 91 940 |  |
|-------|--------|--|

| Nature des produits                        | Montant | Imputation au compte |
|--------------------------------------------|---------|----------------------|
| Prix de cession des immo corp. Taux Normal | 8 498   | 77520000             |
| Pdt de cession immo financières            | 46 060  | 77560000             |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 54 558 |  |
|-------|--------|--|



## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Répartition                                               | Résultat avant impôt | Impôt dû         | Résultat net après impôt |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|
| Résultat courant                                          | 12 664 086           | 2 474 522        | 10 189 564               |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | -37 382              | -9 067           | -28 315                  |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                      |                  |                          |
| Participation des salariés                                | -242 422             | -67 878          | -174 544                 |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                      |                  |                          |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                                 | <b>12 384 282</b>    | <b>2 397 577</b> | <b>9 986 705</b>         |

## Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2020

| Engagements                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées                                       |            |        | 441 470    |
| 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                                                                   |            |        | 441 470    |

| 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**

| Dénomination                            | Capital          | Q.P. Détenue    | Val. brute Titres | Prêts, avances | Chiffre d'affaires |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Siège Social                            | Capitaux Propres | Divid. encaiss. | Val. nette Titres | Cautions       | Résultat           |
| <b>FILIALES A PLUS DE 50%</b>           |                  | 0,00            |                   |                |                    |
| SAS LEA NATURE SERVICES                 | 11 455 767       | 99,77           | 38 787 106        |                | 10 752 350         |
| Av Paul Langevin 17183 PERIGNY          | 38 800 867       | 8 000 766       | 38 787 106        |                | 13 563 249         |
| SARL GREEN IN BLUE                      | 300 020          | 98,86           | 296 590           |                | 347 708            |
| 16 rue du Temple 17000 LA ROCHELLE      | 423 268          |                 | 296 590           |                | 16 810             |
| EKIBIO SAS                              | 1 230 480        | 99,15           | 37 655 798        |                | 112 499 199        |
| ZA La Boissonnette 07340 PEAUGRES       | 48 162 471       | 2 974 593       | 37 655 798        |                | 8 255 736          |
| BIOSURYA                                | 136 920          | 60              | 4 054 137         |                | 5 899 643          |
| 50410 Cuarte de Huerva ZARAGOZA - SP    | 1 411 042        | 31 218          | 4 054 137         |                | 90 085             |
| HYGIENA                                 | 1 203 550        | 69,87           | 6 307 693         |                | 18 426 093         |
| Europark-Zuid 6/G SINT NIKLAAS - BE     | 7 522 204        | 68 249          | 6 307 693         |                | 963 339            |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
| <b>PARTICIPATIONS ENTRE 10 ET 50%</b>   |                  | 0,00            |                   |                |                    |
| ATELIERS BIO DE PROVENCE SARL           | 155 000          | 34,96           | 807 530           |                | 5 504 693          |
| 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS   | 1 790 430        | 17 500          | 807 530           |                | 93 344             |
| SCI BDD                                 | 3 000            | 50              | 263 590           |                | 79 930             |
| 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS   | 133 288          |                 | 263 590           |                | 16 400             |
| SAS Sté Nouvelle Ferme de Sainte Marthe | 45 000           | 33,33           | 15 000            |                |                    |
| 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY       | -7 421           |                 | 15 000            |                | -2 141             |
| SARL Immobilière Bio de Cormeray        | 45 000           | 33,33           | 15 000            |                |                    |
| 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY       | -58 545          |                 | 15 000            |                | -757               |
| SCI BBI                                 | 10 000           | 35              | 3 500             |                | 328 231            |
| 150 allée Bellecour 84500 CARPENTRAS    | -74 221          |                 | 3 500             |                | 11 391             |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |
|                                         |                  | 0,00            |                   |                |                    |

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

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS

ERNST & YOUNG et Autres

**Compagnie Léa Nature**  
**(Anciennement Compagnie Biodiversité)**  
Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS**

117, avenue Denfert Rochereau  
B.P. 32064  
17010 La Rochelle cedex 1  
S.A.S. au capital de € 38 112  
309 687 630 R.C.S. La Rochelle

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de l'Ouest-Atlantique

**ERNST & YOUNG et Autres**

3, rue Emile Masson  
CS 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 et du Centre

## **Compagnie Léa Nature (Anciennement Compagnie Biodiversité)**

Exercice clos le 31 décembre 2020

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Aux Associés de la société Compagnie Léa Nature,

#### **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 Léa Nature relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **■ 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## 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.

L'annexe aux comptes annuels présente 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 examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et 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.

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.

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 20 mai 2021

Les Commissaires aux Comptes

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS



David Galaup

ERNST & YOUNG et Autres



Matthieu Barreau



Dominique Pageaud

| Rubriques                                     | Montant Brut       | Amort. Prov.   | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                    |                |                    |                    |
| Frais d'établissement                         |                    |                |                    |                    |
| Frais de développement                        |                    |                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 5 947              | 4 253          | 1 694              | 3 614              |
| Fonds commercial                              |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles          | 15 874             |                | 15 874             |                    |
| Avances, acomptes sur Immo. Incorporelles     |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                    |                |                    |                    |
| Terrains                                      |                    |                |                    |                    |
| Constructions                                 |                    |                |                    |                    |
| Installations techniques, matériel, outillage |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            | 599 080            | 392 893        | 206 187            | 180 527            |
| Immobilisations en cours                      |                    |                |                    |                    |
| Avances et acomptes                           |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                    |                |                    |                    |
| Participations par mise en équivalence        |                    |                |                    |                    |
| Autres participations                         | 88 205 945         |                | 88 205 945         | 88 205 945         |
| Créances rattachées à des participations      |                    |                |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                     | 1 000              |                | 1 000              | 1 000              |
| Prêts                                         | 475 519            |                | 475 519            | 538 690            |
| Autres immobilisations financières            | 67 343             |                | 67 343             | 66 843             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>89 370 707</b>  | <b>397 146</b> | <b>88 973 561</b>  | <b>88 996 619</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                    |                |                    |                    |
| 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      | 2 699              |                | 2 699              | 7 827              |
| <b>CREANCES</b>                               |                    |                |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés         | 249 794            |                | 249 794            | 1 367 599          |
| Autres créances                               | 34 862 169         |                | 34 862 169         | 20 824 520         |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                    |                |                    |                    |
| <b>DIVERS</b>                                 |                    |                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement               | 1 899 395          | 111 986        | 1 787 410          |                    |
| (dont actions propres : )                     |                    |                |                    |                    |
| Disponibilités                                | 14 756 512         |                | 14 756 512         | 12 533 830         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                    |                |                    |                    |
| Charges constatées d'avance                   | 131 040            |                | 131 040            | 24 634             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>51 901 610</b>  | <b>111 986</b> | <b>51 789 624</b>  | <b>34 758 408</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                    |                |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations       |                    |                |                    |                    |
| Ecarts de conversion actif                    |                    |                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>141 272 317</b> | <b>509 132</b> | <b>140 763 185</b> | <b>123 755 028</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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                                                    | 3 075 060          | 2 453 580          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                    |                    |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                    |                    |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 12 477 287         | 5 169 151          |
| Report à nouveau                                                  |                    |                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>9 986 705</b>   | <b>12 429 617</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                    |                    |
| Provisions réglementées                                           | 980 913            | 940 033            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>84 571 843</b>  | <b>79 044 258</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                    |                    |
| Avances conditionnées                                             |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                           |                    |                    |
| Provisions pour charges                                           |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                    |                    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                      |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 9 893 271          | 13 244 932         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 1 119              |                    |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 801 445            | 1 143 738          |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 763 223            | 1 206 424          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 40 000             |                    |
| Autres dettes                                                     | 44 692 284         | 29 115 675         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                       |                    |                    |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>56 191 342</b>  | <b>44 710 770</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>140 763 185</b> | <b>123 755 028</b> |

# Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation       | 31/12/2020       | 31/12/2019        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |                   |                  |                   |
| Production vendue de biens                                                        |                  |                   |                  |                   |
| Production vendue de services                                                     | 5 922 723        |                   | 5 922 723        | 5 594 248         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>5 922 723</b> |                   | <b>5 922 723</b> | <b>5 594 248</b>  |
| Production stockée                                                                |                  |                   |                  |                   |
| Production immobilisée                                                            |                  |                   |                  |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  | 6 000             |                  |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  | 1 622 577         |                  | 1 554 812         |
| Autres produits                                                                   |                  | 3                 |                  | 8                 |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  | <b>7 551 304</b>  |                  | <b>7 149 068</b>  |
| 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                                                 |                  | 3 057 694         |                  | 2 837 560         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  | 181 548           |                  | 151 833           |
| Salaires et traitements                                                           |                  | 1 789 397         |                  | 1 836 204         |
| Charges sociales                                                                  |                  | 893 219           |                  | 916 904           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |                   |                  |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  | 102 384           |                  | 114 593           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                  |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                   |                  |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |                   |                  |                   |
| Autres charges                                                                    |                  | 6 295             |                  | 18 755            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  | <b>6 030 537</b>  |                  | <b>5 875 849</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  | <b>1 520 767</b>  |                  | <b>1 273 220</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |                   |                  |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |                   |                  |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |                   |                  |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                   |                  |                   |
| Produits financiers de participations                                             |                  | 11 092 325        |                  | 12 861 183        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  | 5 209             |                  | 3 922             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  | 252 672           |                  | 44 909            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  | 84 264            |                  | 14 457            |
| Différences positives de change                                                   |                  | 77 185            |                  | 40 734            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  | 3 330             |                  |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  | <b>11 514 985</b> |                  | <b>12 965 206</b> |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  | 111 986           |                  |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  | 188 989           |                  | 132 800           |
| Différences négatives de change                                                   |                  | 70 691            |                  | 153 009           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                   |                  |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  | <b>371 666</b>    |                  | <b>285 809</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  | <b>11 143 319</b> |                  | <b>12 679 397</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  | <b>12 664 086</b> |                  | <b>13 952 617</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 54 558            | 299 378           |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>54 558</b>     | <b>299 378</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 5 000             | 36                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 46 060            | 297 131           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 40 880            | 104 027           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>91 940</b>     | <b>401 194</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>-37 382</b>    | <b>-101 816</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 242 422           | 235 163           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 2 397 577         | 1 186 021         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>19 120 847</b> | <b>20 413 652</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>9 134 142</b>  | <b>7 984 035</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>9 986 705</b>  | <b>12 429 617</b> |

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 :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

| <b>Immobilisations corporelles</b> | <b>Amortissements<br/>pour dépréciation</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Matériel de transport              | 3 ans ou 4 ans                              |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans à 5 ans                               |
| Mobilier                           | 8 ans                                       |

### ***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.

### ***VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

### ***FAITS MARQUANTS***

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

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

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie (décalages de paiement de charges sociales ou prêts garantis par l'Etat) mais elle a eu recours au dispositif de l'Activité Partielle, pour une indemnisation totale de 6 K€ au titre de l'année 2020.

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

### ***INTEGRATION FISCALE***

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

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société Compagnie Léa Nature 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 :

- Léa Nature Services SAS
- Naturenvie SAS
- Laboratoires Léa SAS
- Bioviver SAS
- Léa International SARL
- Laboratoires Natescience SAS
- La Boutique Léa Nature SARL
- Alternature SARL
- Distrinat SASU
- Bioléa SAS
- Green In Blue SARL
- Vitamont SAS
- BPC -Kambio SAS
- Ekibio SAS
- Alpha Nutrition SAS

### ***CONSOLIDATION COMPTABLE***

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

### ***CENTRALISATION DE TRESORERIE***

Depuis le 1<sup>er</sup> décembre 2015, la gestion de la trésorerie est réalisée au niveau de Compagnie Léa Nature (précédemment gérée sous Léa Nature Services). 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 2.398 K€ se décompose de la façon suivante :

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

### ***INDEMNITES DEPART EN RETRAITE***

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

- taux d'actualisation : 0.75%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 2.5%,
- taux de turn-over : calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historiques
- taux de charges sociales selon la CSP :  
Cadre : 45,6%  
Non Cadre : 42,7%

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 5 947             |              | 61 934             |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| 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                                | 515 038           |              | 126 123            |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 17 115            |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>532 153</b>    |              | <b>126 123</b>     |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 88 205 945        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            | 1 000             |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 605 533           |              | 500                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>88 812 478</b> |              | <b>500</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>89 350 578</b> |              | <b>188 557</b>     |

| Rubriques                                         | Virement       | Cession | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------------|---------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |                |         |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         | 46 060         |         | 21 821            |                  |
| 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                             | 59 197         |         | 581 964           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                |         | 17 115            |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                |         |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |                |         |                   |                  |
| Avances et acomptes                               |                |         |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>59 197</b>  |         | <b>599 080</b>    |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                |         |                   |                  |
| Autres participations                             |                |         | 88 205 945        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                |         | 1 000             |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       | 63 172         |         | 542 861           |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                | <b>63 172</b>  |         | <b>88 749 806</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>168 428</b> |         | <b>89 370 707</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises      | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |                |               |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 | 2 333            | 1 920          |               | 4 253          |
| 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                                       | 334 635          | 100 340        | 59 197        | 375 778        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 16 991           | 124            |               | 17 115         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |               |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>351 626</b>   | <b>100 464</b> | <b>59 197</b> | <b>392 893</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>353 959</b>   | <b>102 384</b> | <b>59 197</b> | <b>397 146</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |

**FRAIS ETBL**

**AUT. INC.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- Installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

|                      |               |  |  |  |               |
|----------------------|---------------|--|--|--|---------------|
| <b>Acquis. titre</b> | <b>40 880</b> |  |  |  | <b>40 880</b> |
| <b>TOTAL</b>         | <b>40 880</b> |  |  |  | <b>40 880</b> |

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                                           | 940 033          | 40 880         |          | 980 913          |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |          |                  |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |          |                  |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |          |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>940 033</b>   | <b>40 880</b>  |          | <b>980 913</b>   |
| 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                             |                  |                |          |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |                |          |                  |
| 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                                                  |                  | 111 986        |          | 111 986          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  | <b>111 986</b> |          | <b>111 986</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>940 033</b>   | <b>152 866</b> |          | <b>1 092 899</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |                |          |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  | 111 986        |          |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 40 880         |          |                  |
| 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                                                                   | 475 519           | 475 519           |
| Autres immobilisations financières                                      | 67 343            | 67 343            |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                   |                   |
| Autres créances clients                                                 | 249 794           | 249 794           |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 1 378             | 1 378             |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                   |                   |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 129 572           | 129 572           |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                   |
| Groupe et associés                                                      | 34 703 664        | 34 703 664        |
| Débiteurs divers                                                        | 27 556            | 27 556            |
| Charges constatées d'avance                                             | 131 040           | 131 040           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>35 785 864</b> | <b>35 785 864</b> |

|                                                        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         |        |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 63 172 |
| 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   | 2 581             | 2 581             |                  |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 9 890 691         | 3 377 080         | 6 513 611        |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                   |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 801 445           | 801 445           |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  | 334 326           | 334 326           |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 244 620           | 244 620           |                  |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  | 74 105            | 74 105            |                  |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 84 418            | 84 418            |                  |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                   |                  |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 25 755            | 25 755            |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 40 000            | 40 000            |                  |
| Groupe et associés                              | 44 679 137        | 44 679 137        |                  |
| Autres dettes                                   | 13 147            | 13 147            |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                  |
| Produits constatés d'avance                     |                   |                   |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>56 190 224</b> | <b>49 676 613</b> | <b>6 513 611</b> |

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice        |           |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice       | 3 357 907 |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés |           |

| Compte                                       | Libellé                         | 31/12/2020        | 31/12/2019          | Ecart              |
|----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                       |                                 |                   |                     |                    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>        |                                 |                   |                     |                    |
| 16884000                                     | Intérêt courus/Emprunts         | 5 504,82          | 7 373,02            | -1 868,20          |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>  |                                 | <b>5 504,82</b>   | <b>7 373,02</b>     | <b>-1 868,20</b>   |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>       |                                 |                   |                     |                    |
| 40810000                                     | Fournisseurs F.N.P.             | 351 457,00        | 916 530,15          | -565 073,15        |
| 40811200                                     | Frais de déplacements F.N.P.    | 9 901,82          | 11 803,54           | -1 901,72          |
| <b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b> |                                 | <b>361 358,82</b> | <b>928 333,69</b>   | <b>-566 974,87</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                         |                                 |                   |                     |                    |
| 41980000                                     | Clients R.R.R. à établir        | 13 147,20         | 211 174,07          | -198 026,87        |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                   |                                 | <b>13 147,20</b>  | <b>211 174,07</b>   | <b>-198 026,87</b> |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>            |                                 |                   |                     |                    |
| 42820000                                     | Dettes provisionnées pour C.P.  | 112 830,25        | 117 181,55          | -4 351,30          |
| 42821000                                     | Provisions primes               |                   | 3 750,00            | -3 750,00          |
| 42841000                                     | Dettes prov. pour Intéressement | 221 495,29        | 212 132,30          | 9 362,99           |
| 43820000                                     | Charges soc. sur congés à payer | 56 341,07         | 59 396,97           | -3 055,90          |
| 43860000                                     | Organismes soc. charges à payer | 26 046,51         | 17 958,40           | 8 088,11           |
| 44860000                                     | Etat charges à payer            |                   | 9 036,00            | -9 036,00          |
| <b>TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>      |                                 | <b>416 713,12</b> | <b>419 455,22</b>   | <b>-2 742,10</b>   |
| <b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>         |                                 |                   |                     |                    |
| 51860000                                     | Intérêts courus à payer         | 2 580,68          | 1 839,02            | 741,66             |
| <b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>   |                                 | <b>2 580,68</b>   | <b>1 839,02</b>     | <b>741,66</b>      |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                 |                                 | <b>799 304,64</b> | <b>1 568 175,02</b> | <b>-768 870,38</b> |

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

| Compte                            | Libellé                     | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Ecart      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       |                             |            |            |            |
| 48600000                          | Charges constatées d'avance | 131 039,75 | 24 633,85  | 106 405,90 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                             | 131 039,75 | 24 633,85  | 106 405,90 |

| Compte                                         | Libellé                       | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Ecart              |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                     |                               |                   |                   |                    |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>            |                               |                   |                   |                    |
| 41810000                                       | Clients Factures à établir    | 131 317,74        | 653 925,14        | -522 607,40        |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>      |                               | <b>131 317,74</b> | <b>653 925,14</b> | <b>-522 607,40</b> |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                         |                               |                   |                   |                    |
| 40980000                                       | Fournisseurs R.R.R. à obtenir | 22 777,70         | 72 338,60         | -49 560,90         |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>                   |                               | <b>22 777,70</b>  | <b>72 338,60</b>  | <b>-49 560,90</b>  |
| <b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>       |                               |                   |                   |                    |
| 51870000                                       | Intérêts courus à recevoir    | 11 796,11         | 79 342,73         | -67 546,62         |
| <b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b> |                               | <b>11 796,11</b>  | <b>79 342,73</b>  | <b>-67 546,62</b>  |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>               |                               | <b>165 891,55</b> | <b>805 606,47</b> | <b>-639 714,92</b> |

| 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 | 79 044 258 |
| Distributions sur résultats antérieurs                        | 4 500 000  |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 74 544 258 |

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      | 40 880    |
| Autres variations                           |           |
| Résultat de l'exercice                      | 9 986 705 |

**SOLDE 10 027 585**

Situation à la clôture de l'exercice Solde

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Capitaux propres avant répartition | 84 571 843 |
|------------------------------------|------------|

| Nature des transferts            | Montant   | Imputation au compte |
|----------------------------------|-----------|----------------------|
| Refact. sous-traitance indirecte | 1 237     | 79111100             |
| Refacturation entretien          | 802 938   | 79111500             |
| Refacturation assurances         | 761 450   | 79111610             |
| Refacturation documentation      | 2 367     | 79111810             |
| Refact. honoraires               | 1 000     | 79112200             |
| Avantages en nature              | 46 231    | 79100000             |
| Transfert de conso (60 à 62)     | 1 846     | 79110000             |
| Transfert charges de personnel   | 5 508     | 79124100             |
| Transferts de charges financ.    | 84 264    | 79600000             |
| TOTAL                            | 1 706 840 |                      |

| Nature des charges              | Montant | Imputation au compte |
|---------------------------------|---------|----------------------|
| Dons aux oeuvres caritatives    | 5 000   | 67130000             |
| VCN des immob. financières      | 46 060  | 67560000             |
| Dot. amort & prov. dérogatoires | 40 880  | 68725000             |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 91 940 |  |
|-------|--------|--|

| Nature des produits                        | Montant | Imputation au compte |
|--------------------------------------------|---------|----------------------|
| Prix de cession des immo corp. Taux Normal | 8 498   | 77520000             |
| Pdt de cession immo financières            | 46 060  | 77560000             |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 54 558 |  |
|-------|--------|--|

## Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2020

|                                     |            | Engagements donnés |           |                |                          |           |
|-------------------------------------|------------|--------------------|-----------|----------------|--------------------------|-----------|
| Catégories d'engagements            | Total      | Au profit de       |           |                |                          |           |
|                                     |            | Dirigeants         | Filiales  | Participations | Autres entreprises liées | Autres    |
| Nantissement 1 242 actions EKIBIO   | 728 744    |                    |           |                |                          | 728 744   |
| Nantissement 1 573 actions EKIBIO   | 2 413 627  |                    |           |                |                          | 2 413 627 |
| Caution pers. morale Labo Léa       | 13 481 673 |                    |           |                | 13 481 673               |           |
| Caution solidaire Groupe Léa Nature | 2 741 571  |                    | 2 741 571 |                |                          |           |

|              |                   |                  |                   |                  |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>19 365 615</b> | <b>2 741 571</b> | <b>13 481 673</b> | <b>3 142 371</b> |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|

|                          |       | Engagements reçus |          |                |                          |        |
|--------------------------|-------|-------------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par      |          |                |                          |        |
|                          |       | Dirigeants        | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

|              |  |
|--------------|--|
| <b>TOTAL</b> |  |
|--------------|--|

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

|              |  |
|--------------|--|
| <b>TOTAL</b> |  |
|--------------|--|

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2020

| Répartition                                               | Résultat avant<br>impôt | Impôt dû  | Résultat net après<br>impôt |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|
| Résultat courant                                          | 12 664 086              | 2 474 522 | 10 189 564                  |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | -37 382                 | -9 067    | -28 315                     |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                         |           |                             |
| Participation des salariés                                | -242 422                | -67 878   | -174 544                    |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                         |           |                             |
| RESULTAT COMPTABLE                                        | 12 384 282              | 2 397 577 | 9 986 705                   |

## Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2020

| Engagements                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Pensions et Indemnités assimilées                                       |            |        | 441 470    |
| 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                                                                   |            |        | 441 470    |

| 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  
Non cadres

14

|       |    |
|-------|----|
| TOTAL | 14 |
|-------|----|