

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 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 6376

« COMPAGNIE LEA NATURE »
Société par actions simplifiée au capital de 43.460.521 Euros
Siège social : PERIGNY (17180) - avenue Paul Langevin
RCS LA ROCHELLE 491 945 895

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 3 JUIN 2022
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

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

<i>Bénéfices :</i>	<i>14 885 952,11 €</i>
<i>- à la réserve légale, 5% :</i>	<i>744 297,61 €</i>
<i>- à la réserve facultative :</i>	<i>6 144 918,64 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés :</i>	<i>7 996 735,86 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 0,184 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 7.996.735,86 Euros.»

II - VOTE

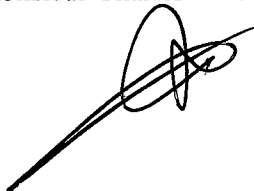
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

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 3 JUIN 2022

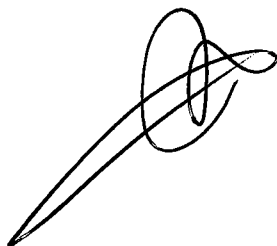
Le Président,
Monsieur Charles KLOBOUKOFF



« COMPAGNIE LEA NATURE »
Société par actions simplifiée au capital de 43.460.521 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 2021**

Pour copie certifiée conforme
Charles KLOBOUKOFF
Le président

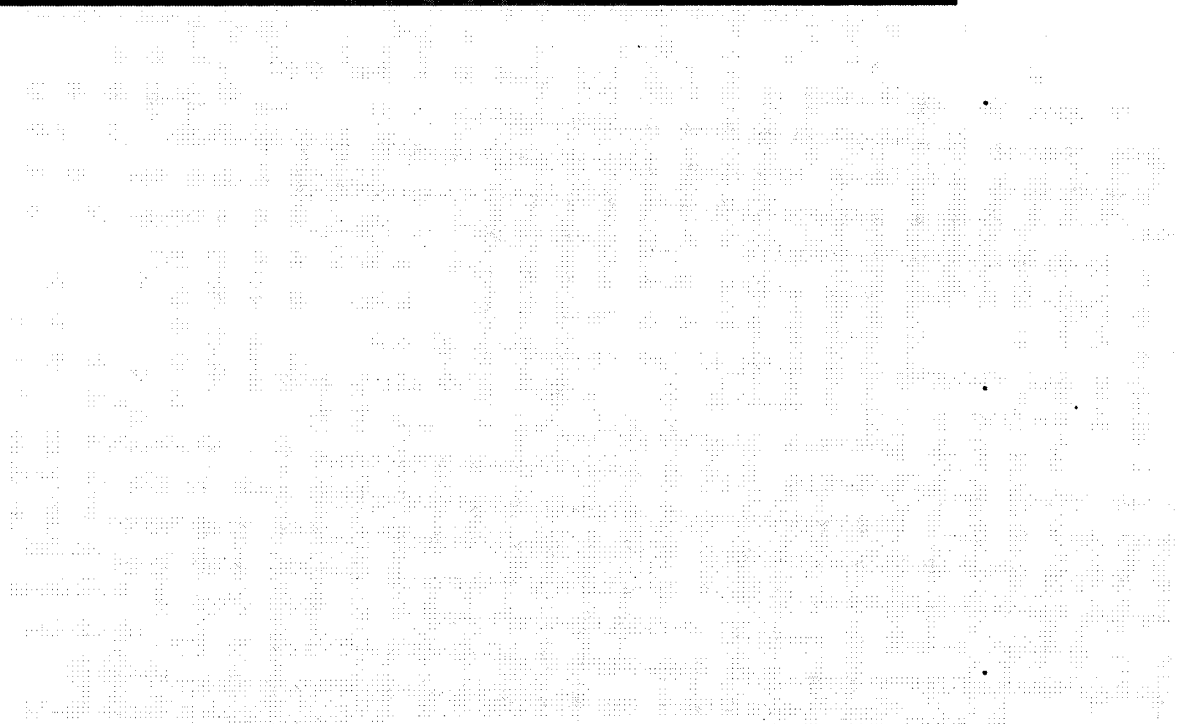
A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long, sweeping stroke extending downwards and to the left.

COMPAGNIE LEA NATURE

23 Avenue PAUL LANGEVIN

17183 PERIGNY

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits majeurs	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Transfert de charges	21
Charges et produits exceptionnels	22
Engagements financiers donnés et reçus	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	25
Filiales	26
Effectif moyen	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 947	5 947		1 694
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	64 032		64 032	15 874
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	566 378	374 073	192 305	206 187
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
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	411 713		411 713	475 519
Autres immobilisations financières	67 843		67 843	67 343
ACTIF IMMOBILISE	89 322 858	380 020	88 942 838	88 973 561
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 393		1 393	2 699
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	371 953		371 953	249 794
Autres créances	21 646 501		21 646 501	34 862 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 816 265	294 441	4 521 825	1 787 410
(dont actions propres :)				
Disponibilités	36 467 182		36 467 182	14 756 512
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	235 255		235 255	131 040
ACTIF CIRCULANT	63 538 550	294 441	63 244 109	51 789 624
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	152 861 408	674 461	152 186 947	140 763 185

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 43 460 521)	43 460 521	42 589 222
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 689 713	15 462 656
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 574 396	3 075 060
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	12 169 135	12 477 287
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 885 952	9 986 705
Subventions d'investissement	51 917	
Provisions réglementées	1 021 793	980 913
CAPITAUX PROPRES	99 853 426	84 571 843
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 689 673	9 893 271
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	322 339	1 119
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 688	801 445
Dettes fiscales et sociales	553 666	763 223
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 881	40 000
Autres dettes	44 027 275	44 692 284
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 333 520	56 191 342
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	152 186 947	140 763 185

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 641 457		5 641 457	5 922 723
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 641 457		5 641 457	5 922 723
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	6 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 933 028	1 622 577
Autres produits			835	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 577 320	7 551 304
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			3 582 116	3 057 694
Impôts, taxes et versements assimilés			206 511	181 548
Salaires et traitements			1 814 377	1 789 397
Charges sociales			908 682	893 219
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92 113	102 384
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 010	6 295
CHARGES D'EXPLOITATION			6 609 809	6 030 537
RESULTAT D'EXPLOITATION			967 512	1 520 767
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 600 397	11 092 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 575	5 209
Autres intérêts et produits assimilés			315 117	252 672
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			119 543	84 264
Différences positives de change			116 735	77 185
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			54 595	3 330
PRODUITS FINANCIERS			15 210 962	11 514 985
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			182 455	111 986
Intérêts et charges assimilés			264 496	188 989
Différences négatives de change			127 348	70 691
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			574 299	371 666
RESULTAT FINANCIER			14 636 663	11 143 319
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			15 604 174	12 664 086

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 964	54 558
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 964	54 558
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 500	5 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		46 060
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	40 880	40 880
CHARGES EXCEPTIONNELLES	127 380	91 940
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-114 416	-37 382
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 020	242 422
Impôts sur les bénéfices	537 786	2 397 577
TOTAL DES PRODUITS	22 801 246	19 120 847
TOTAL DES CHARGES	7 915 294	9 134 142
BENEFICE OU PERTE	14 885 952	9 986 705

Annexes

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices

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.

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
-----	-----
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, démarrée en début d'année 2020, a poursuivi ses effets tout au long de l'année 2021 et se poursuit encore en ce début 2022. Les mesures adoptées en 2020 par la société ont été maintenues tout au long de l'année en connaissant toutefois des modulations en fonction des différents épisodes de la pandémie.

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie, ni au dispositif de l'activité partielle en 2021.

Les événements liés à la crise du Covid 19 ne remettent nullement en cause 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
- Laboratoire Phyto-Actif 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^{er} 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 538 K€ se décompose de la façon suivante :

12.529 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(11.991 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 : 1.25%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 3%,
- 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%

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties effectuées sur l'exercice ont été conclues à des conditions normales de marché.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 821		48 157
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	581 964		76 537
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 115		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599 080		76 537
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	88 205 945		
Autres titres immobilisés	1 000		
Prêts et autres immobilisations financières	542 861		32 194
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	88 749 806		32 194
TOTAL GENERAL	89 370 707		156 888

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			69 979	
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	109 238		549 263	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 238		566 378	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			88 205 945	
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières	95 500		479 555	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	95 500		88 686 501	
TOTAL GENERAL	204 738		89 322 858	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 253	1 694		5 947
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 253	1 694		5 947
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	375 778	90 419	109 238	356 958
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 115			17 115
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 893	90 419	109 238	374 073
TOTAL GENERAL	397 146	92 113	109 238	380 020

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	40 880						40 880
TOTAL	40 880						40 880

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	980 913	40 880		1 021 793
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	980 913	40 880		1 021 793
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	111 986	182 455		294 441
DEPRECIATIONS	111 986	182 455		294 441
TOTAL GENERAL	1 092 899	223 335		1 316 233

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

182 455

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	411 713	411 713	
Autres immobilisations financières	67 843	67 843	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	371 953	371 953	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 329	5 329	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 427 128	3 427 128	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	203 281	203 281	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 283	4 283	
Groupe et associés	17 570 826	17 570 826	
Débiteurs divers	435 654	435 654	
Charges constatées d'avance	235 255	235 255	
TOTAL GENERAL	22 733 265	22 733 265	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

63 806

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	172 444	172 444		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	6 517 229	2 947 577	3 569 652	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	666 688	666 688		
Personnel et comptes rattachés	191 576	191 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 122	218 122		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	106 005	106 005		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 962	37 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 881	73 881		
Groupe et associés	43 364 802	43 364 802		
Autres dettes	662 473	662 473		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	52 011 181	48 441 530	3 569 652	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 371 575

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	3 618,04	5 504,82	-1 886,78
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 618,04	5 504,82	-1 886,78
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	51 120,42	351 457,00	-300 336,58
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	7 696,68	9 901,82	-2 205,14
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		58 817,10	361 358,82	-302 541,72
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	659 972,61	13 147,20	646 825,41
46860000	Divers charges à payer	2 500,00		2 500,00
TOTAL AUTRES DETTES		662 472,61	13 147,20	649 325,41
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	115 172,21	112 830,25	2 341,96
42841000	Dettes prov. pour intéressement	63 591,00	221 495,29	-157 904,29
43820000	Charges soc. sur congés à payer	58 706,66	56 341,07	2 365,59
43860000	Organismes soc. charges à payer	14 028,75	26 046,51	-12 017,76
44860000	Etat charges à payer	11 935,00		11 935,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		263 433,62	416 713,12	-153 279,50
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	3 085,57	2 580,68	504,89
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 085,57	2 580,68	504,89
TOTAL CHARGES A PAYER		991 426,94	799 304,64	192 122,30

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48800000	Charges constatées d'avance	235 255,14	131 039,75	104 215,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		235 255,14	131 039,75	104 215,39

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	124 919,47	131 317,74	-6 398,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		124 919,47	131 317,74	-6 398,27
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	435 653,72	22 777,70	412 876,02
44870000	Etat produits à recevoir	4 283,00		4 283,00
TOTAL AUTRES CREANCES		439 936,72	22 777,70	417 159,02
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	19 870,87	11 796,11	8 074,76
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		19 870,87	11 796,11	8 074,76
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		584 727,06	165 891,55	418 835,51

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	43 460 521	871 299		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	84 571 843
Distributions sur résultats antérieurs	9 795 521
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	74 776 322

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		871 299
Variations des primes liées au capital		9 227 056
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		51 917
Variations des provisions réglementées		40 880
Autres variations		
Résultat de l'exercice		14 885 952

SOLDE	25 077 104
--------------	-------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	99 853 426
------------------------------------	------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	49 332	79100000
Transf. de conso. (60 à 62)	5 571	79110000
Refact. sous-traitance indirecte	7 152	79111100
Refacturation entretien	917 799	79111500
Refacturation assurances	871 423	79111610
Refacturation documentation	1 458	79111810
Refacturation honoraires	34 495	79112200
Refact. frais de déplacement	11 215	79112510
Transfert charges personnel taxe formation	34 583	7912xxxx
Transferts de charges financ.	119 543	79600000
TOTAL	2 052 571	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux oeuvres caritatives	86 500	67130000
Dot. amort & prov. dérogatoires	40 880	68725000

TOTAL	127 380	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prix de cession des immo corp. Taux Normal	12 424	77520000
Prix de cession des immo corp. Exonéré	540	77521000

TOTAL	12 964	
-------	--------	--

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2021

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 604 174	614 579	14 989 595
Résultat exceptionnel à court terme	-114 416	-59 298	-55 118
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-66 020	-17 495	-48 525
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	15 423 738	537 786	14 885 952

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2021

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			490 401
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			490 401

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES A PLUS DE 50%			0,00			
SAS LEA NATURE SERVICES Av Paul Langevin 17183 PERIGNY	11 455 767 45 100 212	99,77 9 943 809	38 787 106 38 787 106			11 063 072 16 203 697
SARL GREEN IN BLUE 16 rue du Temple 17000 LA ROCHELLE	300 020 448 711	98,86	296 590 296 590			342 212 25 442
EKIBIO SAS ZA La Boissonnette 07340 PEAUGRES	1 230 480 49 879 724	99,15 4 461 822	37 655 798 37 655 798			101 725 707 6 109 305
BIOSURYA 50410 Cuarte de Huerva ZARAGOZA - SP	136 920 1 291 921	60	4 054 137 4 054 137			5 936 128 133 310
HYGIENA Europark-Zuid 6/G SINT NIKLAAS - BE	1 203 550 8 138 372	69,87 177 267	6 307 693 6 307 693			17 385 892 925 100
			0,00			
PARTICIPATIONS ENTRE 10 ET 50%			0,00			
ATELIERS BIO DE PROVENCE SARL 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS	155 000 1 937 347	34,96 17 500	807 530 807 530			5 877 879 248 009
SCI BDD 150, allée Bellecour 84200 CARPENTRAS	3 000 108 401	50	263 590 263 590			44 000 -24 888
SAS Sté Nouvelle Ferme de Sainte Marthe 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY	45 000 -7 686	33,33	15 000 15 000			-264
SARL Immobilière Bio de Comeray 23 av Paul Langevin 17183 PERIGNY	45 000	33,33	15 000 15 000			58 546
SCI BBI 150 allée Bellecour 84500 CARPENTRAS	10 000 -65 825	35	3 500 3 500			322 792 8 396
			0,00			
			0,00			
			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	15	
Non cadres		
TOTAL	15	

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS

ERNST & YOUNG et Autres

Compagnie Léa Nature

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS

117, avenue Denfert Rochereau
BP 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

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion**■ 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^{er} janvier 2021 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.

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 13 mai 2022

Les Commissaires aux Comptes

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS



David Galaup

ERNST & YOUNG et Autres



Matthieu Barreau



Dominique Pageaud

COMPAGNIE LEA NATURE

23 Avenue PAUL LANGEVIN

17183 PERIGNY

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits majeurs	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Transfert de charges	21
Charges et produits exceptionnels	22
Engagements financiers donnés et reçus	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	25
Filiales	26
Effectif moyen	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 947	5 947		1 694
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	64 032		64 032	15 874
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	566 378	374 073	192 305	206 187
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
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	411 713		411 713	475 519
Autres immobilisations financières	67 843		67 843	67 343
ACTIF IMMOBILISE	89 322 858	380 020	88 942 838	88 973 561
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 393		1 393	2 699
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	371 953		371 953	249 794
Autres créances	21 646 501		21 646 501	34 862 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 816 265	294 441	4 521 825	1 787 410
(dont actions propres :)				
Disponibilités	36 467 182		36 467 182	14 756 512
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	235 255		235 255	131 040
ACTIF CIRCULANT	63 538 550	294 441	63 244 109	51 789 624
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	152 861 408	674 461	152 186 947	140 763 185

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé :	43 460 521)	43 460 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport		24 689 713
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)	
Réserve légale		3 574 396
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	12 169 135
Report à nouveau		12 477 287
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 885 952	9 986 705
Subventions d'investissement	51 917	
Provisions réglementées	1 021 793	980 913
CAPITAUX PROPRES	99 853 426	84 571 843
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 689 673	9 893 271
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	322 339	1 119
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 688	801 445
Dettes fiscales et sociales	553 666	763 223
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 881	40 000
Autres dettes	44 027 275	44 692 284
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 333 520	56 191 342
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	152 186 947	140 763 185

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 641 457		5 641 457	5 922 723
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 641 457		5 641 457	5 922 723
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 000		6 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		1 933 028		1 622 577
Autres produits		835		3
PRODUITS D'EXPLOITATION		7 577 320		7 551 304
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		3 582 116		3 057 694
Impôts, taxes et versements assimilés		206 511		181 548
Salaires et traitements		1 814 377		1 789 397
Charges sociales		908 682		893 219
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		92 113		102 384
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges		6 010		6 295
CHARGES D'EXPLOITATION		6 609 809		6 030 537
RESULTAT D'EXPLOITATION		967 512		1 520 767
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		14 600 397		11 092 325
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		4 575		5 209
Autres intérêts et produits assimilés		315 117		252 672
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		119 543		84 264
Différences positives de change		116 735		77 185
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		54 595		3 330
PRODUITS FINANCIERS		15 210 962		11 514 985
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		182 455		111 986
Intérêts et charges assimilées		264 496		188 989
Différences négatives de change		127 348		70 691
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES		574 299		371 666
RESULTAT FINANCIER		14 636 663		11 143 319
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		15 604 174		12 664 086

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 964	54 558
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 964	54 558
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 500	5 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		46 060
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	40 880	40 880
CHARGES EXCEPTIONNELLES	127 380	91 940
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-114 416	-37 382
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 020	242 422
Impôts sur les bénéfices	537 786	2 397 577
TOTAL DES PRODUITS	22 801 246	19 120 847
TOTAL DES CHARGES	7 915 294	9 134 142
BENEFICE OU PERTE	14 885 952	9 986 705

Annexes

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices

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.

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

Par ailleurs, concernant les différents dispositifs de soutien public proposés dans le cadre de cette crise, la société n'a pas eu recours aux mesures d'aides en matière de trésorerie, ni au dispositif de l'activité partielle en 2021.

Les événements liés à la crise du Covid 19 ne remettent nullement en cause 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
- Laboratoire Phyto-Actif 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^{er} 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 538 K€ se décompose de la façon suivante :

12.529 K€ : charge d'impôts due à l'Etat en tant que tête d'intégration fiscale,
(11.991 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 : 1.25%,
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire),
- taux de progression des salaires : 3%,
- 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%

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties effectuées sur l'exercice ont été conclues à des conditions normales de marché.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 821		48 157
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	581 964		76 537
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 115		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599 080		76 537
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	88 205 945		
Autres titres immobilisés	1 000		
Prêts et autres immobilisations financières	542 861		32 194
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	88 749 806		32 194
TOTAL GENERAL	89 370 707		156 888

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			69 979	
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	109 238		549 263	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 238		566 378	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			88 205 945	
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières	95 500		479 555	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	95 500		88 686 501	
TOTAL GENERAL	204 738		89 322 858	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles	4 253	1 694		5 947
--------------------------------------	-------	-------	--	-------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 253	1 694		5 947
--------------------------------------	--------------	--------------	--	--------------

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	375 778	90 419	109 238	356 958
-----------------------	---------	--------	---------	---------

Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 115			17 115
--	--------	--	--	--------

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 893	90 419	109 238	374 073
------------------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

TOTAL GENERAL	397 146	92 113	109 238	380 020
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

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 établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	40 880				40 880
----------------------	---------------	--	--	--	---------------

TOTAL	40 880				40 880
--------------	---------------	--	--	--	---------------

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	980 913	40 880		1 021 793
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	980 913	40 880		1 021 793
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	111 986	182 455		294 441
DEPRECIATIONS	111 986	182 455		294 441
TOTAL GENERAL	1 092 899	223 335		1 316 233

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

182 455

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	411 713	411 713	
Autres immobilisations financières	67 843	67 843	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	371 953	371 953	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 329	5 329	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 427 128	3 427 128	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	203 281	203 281	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 283	4 283	
Groupe et associés	17 570 826	17 570 826	
Débiteurs divers	435 654	435 654	
Charges constatées d'avance	235 255	235 255	
TOTAL GENERAL	22 733 265	22 733 265	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

63 806

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	172 444	172 444		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 517 229	2 947 577	3 569 652	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	666 688	666 688		
Personnel et comptes rattachés	191 576	191 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 122	218 122		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	106 005	106 005		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 962	37 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 881	73 881		
Groupe et associés	43 364 802	43 364 802		
Autres dettes	662 473	662 473		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	52 011 181	48 441 530	3 569 652	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 371 575

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	3 618,04	5 504,82	-1 886,78
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 618,04	5 504,82	-1 886,78
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	51 120,42	351 457,00	-300 336,58
40811200	Frais de déplacements F.N.P.	7 696,68	9 901,82	-2 205,14
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		58 817,10	361 358,82	-302 541,72
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	659 972,61	13 147,20	646 825,41
46860000	Divers charges à payer	2 500,00		2 500,00
TOTAL AUTRES DETTES		662 472,61	13 147,20	649 325,41
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	115 172,21	112 830,25	2 341,96
42841000	Dettes prov. pour intéressement	63 691,00	221 495,29	-157 804,29
43820000	Charges soc. sur congés à payer	58 706,66	56 341,07	2 365,59
43860000	Organismes soc. charges à payer	14 028,75	26 046,51	-12 017,76
44860000	Etat charges à payer	11 935,00		11 935,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		263 433,62	416 713,12	-153 279,50
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	3 085,57	2 580,68	504,89
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 085,57	2 580,68	504,89
TOTAL CHARGES A PAYER		991 426,94	799 304,64	192 122,30

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	235 255,14	131 039,75	104 215,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		235 255,14	131 039,75	104 215,39

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	124 919,47	131 317,74	-6 398,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		124 919,47	131 317,74	-6 398,27
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	435 653,72	22 777,70	412 876,02
44870000	Etat produits à recevoir	4 283,00		4 283,00
TOTAL AUTRES CREANCES		439 936,72	22 777,70	417 159,02
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	Intérêts courus à recevoir	19 870,87	11 796,11	8 074,76
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		19 870,87	11 796,11	8 074,76
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		584 727,06	165 891,55	418 835,51

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	43 460 521	871 299		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		84 571 843
Distributions sur résultats antérieurs		9 795 521
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		74 776 322
Variations en cours d'exercice		En moins En plus
Variations du capital		871 299
Variations des primes liées au capital		9 227 056
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		51 917
Variations des provisions réglementées		40 880
Autres variations		
Résultat de l'exercice		14 885 952
SOLDE		25 077 104
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		99 853 426

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	49 332	79100000
Transf. de conso. (60 à 62)	5 571	79110000
Refact. sous-traitance indirecte	7 152	79111100
Refacturation entretien	917 799	79111500
Refacturation assurances	871 423	79111610
Refacturation documentation	1 458	79111810
Refacturation honoraires	34 495	79112200
Refact. frais de déplacement	11 215	79112510
Transfert charges personnel taxe formation	34 583	7912xxxx
Transferts de charges financ.	119 543	79600000
TOTAL	2 052 571	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux oeuvres caritatives	86 500	67130000
Dot. amort & prov. dérogatoires	40 880	68725000

TOTAL 127 380

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Prix de cession des immo corp. Taux Normal	12 424	77520000
Prix de cession des immo corp. Exonéré	540	77521000

TOTAL 12 964

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2021

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Nantissement 1 242 actions EKIBIO	243 850				243 850
Nantissement 1 573 actions EKIBIO	1 901 076				1 901 076
Caution pers. morale Labo Léa	11 430 612				11 430 612
Caution solidaire Léa Nature Service	2 007 055		2 007 055		
Caution pers morale Naturenvie Créc	2 900 003				2 900 003

TOTAL	18 482 596	2 007 055		14 330 615	2 144 926
-------	------------	-----------	--	------------	-----------

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

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

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

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2021

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	15 604 174	614 579	14 989 595
Résultat exceptionnel à court terme	-114 416	-59 298	-55 118
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-66 020	-17 495	-48 525
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	15 423 738	537 786	14 885 952

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

Déclaration au 31/12/2021

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			490 401
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			490 401

Page 26/27

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	---

Cadres	15
Non cadres	

TOTAL	15
-------	----