RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 04205
Numéro SIREN : 378 100 416
Nom ou dénomination : PROSOL GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/015669

PROSOL GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme
La Présidente

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30/09/2020 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	54 279	CQ	36 144	18 135
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 328 703	AG	537 250	791 452
	Fonds commercial (1)	AH	25 000	AI		25 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	410 394	AK	357 599	52 794
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	5 500	AQ	462	5 037
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	175 640	AS	57 629	118 010
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 068 739	AU	1 999 559	2 069 179
	Immobilisations en cours	AV	77 430	AW		77 430
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	37 077 723	CV	648 262	36 429 460
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	1 099 472	BI		1 099 472
	TOTAL (II)	BJ	44 322 882	BK	3 636 908	40 685 973
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 504 413	BM		3 504 413
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	15 842 779	BY	7 011	15 835 767
	Autres créances (3)	BZ	48 092 187	CA	172 801	47 919 386
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	12 312	CG		12 312
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 027 934	CI		2 027 934
	TOTAL (III)	CJ	69 479 628	CK	179 812	69 299 815
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	113 802 510	1A	3 816 721	109 985 789

Renvois : (1) Dont droit au bail :	25 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 993 226)		DA	993 226
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	105 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	16 807 521
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	55 235 389
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	738 675
	TOTAL (I)		DL	73 879 811
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 447 714
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	5 945 001
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 955 909
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	170 221
	Autres dettes		EA	26 218 043
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	369 086
	TOTAL (IV)		EC	36 105 977
	Écarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	109 985 789
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Écart de réévaluation libre		1D	
	Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	34 876 985
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOTI

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	32 250 204	FH	195 899	FI	32 446 104
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	32 250 204	FK	195 899	FL	32 446 104
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	136 706
	Autres produits (1) (11)						FQ	206
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 583 017
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	62 200
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 230 229)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	31 619 531
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	142 892
	Salaires et traitements *						FY	1 390 933
	Charges sociales (10)						FZ	571 453
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	1 117 256
		Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	172 801
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	1 941
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	33 848 782
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(1 265 764)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	58 290 913
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	730 602
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	59 021 515
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	990
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	546 576
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	547 566
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	58 473 948
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	57 208 184

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant ☐

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	28 426
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	618 524
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	98 252
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	745 203
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	477 798
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	698 293
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 176 091
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(430 887)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	1 541 907
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	92 349 736
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	37 114 347
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	55 235 389
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	11 016 923
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	58 979 053
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	539 260
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	36 706
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 936
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL	1 176 091	745 203

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Extension 1

SAS PROSOL GESTION

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
DIVERS LITIGES SALARIES	105 450	
DIVERS	372 348	28 426
VNC ET PRDTS DE CESSION ELEMENTS ACTIF CEDES	698 293	618 524
DAP ET REPRISE AMORT DEROGATOIRES		4 852
REPRISE PROV/RISQUE ET CHARGE EXCEPTIONNELLE		93 400
TOTAL	**1 176 091**	**745 203**
SOMME DES EXTENSIONS	**1 176 091**	**745 203**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 109 985 789 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 55 235 389 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

conformément aux hypothèses de bases :

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

et 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

Evènements postérieurs à la clôture

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le droit au bail d'un montant de 25 000 euros n'est pas amorti, mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an pour ceux acquis avant le 1er janvier 2018.

En conséquence :

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2020 pour un montant de 4 852 euros.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Cout de développement	33.33 à 50 % L
Dépôt de marque	10 à 20% L
Logiciel	33.33 à 100% L
Autres immos incorporelles	20% L
Constructions/Sol autrui	12.5 à 33.33% L

Installations techniques, mat.outillage	33.33 % L
Install. générales agencts, aménagts	12.5 à 20 % L
Matériel de transport	25 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33% L
Mobilier	14.28 à 33.33 % L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Ils sont totalement amortis au 30 septembre 2020.

Stocks

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2020.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :

- L'existence d'un préjudice réel.
- La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Certains litiges salariés se sont soldés sur l'exercice et ont fait l'objet d'une reprise de provision d'un montant de 93 400 euros.

Prosol Gestion étant locataire principal du 205 rue des frères Lumière, et en prévision de son déménagement, une provision a été constatée pour un montant de 100 000 euros.
Au 30/09/2020, cette provision étant devenue sans objet, elle est reprise.

Quote part de résultat dans les filiales en nom collectif

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/20, la somme de 2 960 194 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/20 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/20. Cette réintégration fiscale s'élève à 2 975 473 euros.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017,PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Engagements retraite

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,70% au 30 septembre 2020, pour 0.5% au 30 septembre 2019.

Autres Engagements

Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 27/04/2017 par la société SAS ZF INVEST.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	54 279			54 279
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 015 669	1 671 960	923 532	1 764 097
Total immobilisations incorporelles	**1 069 948**	**1 671 960**	**923 532**	**1 818 376**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	141 813	5 499	141 813	5 500
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 874	175 640	2 874	175 640
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	527 282	8 873	527 282	8 873
- Matériel de transport	185 982	0	104 601	81 382
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 851 619	1 411 727	284 863	3 978 483
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 120 305	2 305 311	3 348 186	77 430
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**4 829 876**	**3 907 052**	**4 409 619**	**4 327 309**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	37 051 723	26 000		37 077 723
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	593 307	506 165		1 099 472
Total immobilisations financières	**37 645 030**	**532 165**		**38 177 195**
TOTAL GENERAL	**43 544 856**	**6 111 177**	**5 333 151**	**44 322 882**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000			25 000
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	**25 000**			**25 000**

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	27 774	8 370		36 144
Autres immobilisations incorporelles	812 779	307 133	225 063	894 850
Total immobilisations incorporelles	**840 554**	**315 503**	**225 063**	**930 994**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.	121 070	7 212	127 820	462
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 737	57 765	2 874	57 629
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	437 336	21 641	457 960	1 017
- Matériel de transport	93 763	21 411	58 031	57 144
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 486 647	693 721	238 970	1 941 397
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**2 141 555**	**801 752**	**885 656**	**2 057 651**
TOTAL GENERAL	**2 982 109**	**1 117 256**	**1 110 719**	**2 988 645**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	3 504 413		3 504 413	2 274 184
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	**3 504 413**		**3 504 413**	**2 274 184**

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**3 504 413**		**3 504 413**	**2 274 184**

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 30/09/2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	743 527			4 852	4 852	738 675
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**743 527**			4 852	**4 852**	**738 675**
Provisions pour risques et charges						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	193 400		193 400			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**193 400**		**193 400**			
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	647 272	990				648 262
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	7 011					7 011
Autres provisions dépréciations		172 801				172 801
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**654 284**	**173 791**				**828 075**
TOTAL GENERAL	**1 591 211**	**173 791**	**193 400**	4 852	**4 852**	**1 566 750**
Dont dotations et reprises d'exploitation		172 801			100 000	
Dont dotations et reprises financières		990				
Dont dotations et reprises exceptionnelles					98 252	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 099 472		1 099 472	593 307
Total actif immobilisé	*1 099 472*		*1 099 472*	*593 307*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	8 414	8 414		8 414
Autres créances clients	15 834 365	15 834 365		13 477 739
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				193
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 689	1 689		589
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	595 765	595 765		723 614
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	32 883	32 883		42 205
Groupe et associés (2)	44 362 373	44 362 373		66 318 625
Débiteurs divers	3 099 476	3 099 476		6 077 624
Total actif circulant	*63 934 967*	*63 934 967*		*86 649 006*
Charges constatées d'avance	2 027 934	2 027 934		1 663 074
TOTAL DES CREANCES	**67 062 374**	**65 962 901**	**1 099 472**	**88 905 388**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					267
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 447 714	223 717	779 142	444 855	1 966 875
Fournisseurs et comptes rattachés	5 945 001	5 940 007	4 994		5 662 855
Personnel et comptes rattachés	201 056	201 056			224 530
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	192 320	192 320			301 461
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 552 507	1 552 507			1 645 117
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 024	10 024			20 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 221	170 221			810 932
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	26 218 043	26 218 043			48 798 093
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	369 086	369 086			99 137
TOTAL DES DETTES	**36 105 977**	**34 876 985**	**784 136**	**444 855**	**59 529 924**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	520 000
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2020	30/09/2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 540 600	3 710 733
Autres créances	3 003 955	2 894 747
Total créances	*4 544 555*	*6 605 481*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 544 555**	**6 605 481**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2020	30/09/2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 457 001	1 785 348
Dettes fiscales et sociales	307 039	343 334
Total dettes d'exploitation	*1 764 040*	*2 128 683*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		57 574
Autres dettes	3 767	8 210
Total dettes diverses	*3 767*	*65 785*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 767 808**	**2 194 468**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	2 027 934	1 663 074
Total charges d'exploitation	*2 027 934*	*1 663 074*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**2 027 934**	**1 663 074**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**2 027 934**	**1 663 074**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :	369 086	99 137
Total produits d'exploitation	*369 086*	*99 137*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**369 086**	**99 137**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**369 086**	**99 137**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 658 847**	**1 563 936**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2020					30/09/2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	57 208 184		57 208 184	1 672 765	55 535 418	52 325 503
Résultat exceptionnel	(430 887)		(430 887)	(130 858)	(300 029)	(192 303)
Résultat comptable (hors participation)	56 777 296		56 777 296	1 541 906	55 235 389	52 133 199
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						(9 042)
Total avant impôt	*56 777 296*		*56 777 296*	*1 541 906*	*55 235 389*	*52 142 242*
Autres						
Total autres						
Total général	56 777 296		56 777 296	1 541 906	55 235 389	52 142 242

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116			61 116	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**61 116**			**61 116**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 649 274
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	18 649 274
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**18 649 274**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(4 852)
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	55 235 389
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**73 879 811**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**55 230 536**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**55 230 536**

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	13	17
Agents de maîtrise	29	32
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	42	49

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - IDR Engagement de retraite	83 868					83 868
- Garanties bancaires	1 579 617					1 579 617
- Caution solidaire	199 596					199 596
TOTAL	**1 863 081**					**1 863 081**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Garanties bancaires délivrées par la LYonnaise de Banque pour le compte de PROSOL GESTION coorespondant à 3 mois de loyers dans le cadre de baux commerciaux signés le 1/07/2009 pour une durée du 1/07/2009 au 30/06/2018 pour plusieurs filiales FL. Cautions renouvelés jusqu'en 2029.

Caution solidaire et indivisible de la SAS PROSOL GESTION à hauteur de 100% des loyers garantissant l'éxecution des charges et conditions du bail consenti par la SA CHAMBERY POIDS LOURDS à la SARL LE MARCHE SAVOYARD pour 114 396 euros.

Caution solidaire dans le cadre d'un bail au profit de SEMCODA BRUNET ECO AMENAGEMENT AIN à partir de 12/2019 pour 85 200 euros;

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2020			30/09/2019			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	32 250 204	195 899	32 446 104	29 482 541	6 676	29 489 217	10,03 %
TOTAL	32 250 204	195 899	32 446 104	29 482 541	6 676	29 489 217	10,03 %

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES (H.DE CE	40 000	258 660	29	221 051	221 051			7 387 225	130 350	26 100
SARL PAINDALBAN	8 000	(225 841)	35	2 880	0			435 657	23 084	
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	43 483	25	682 467	38 074	1 490 857		24 787 808	0	
SAS IDF VIANDES	99 999	383 463	13	13 333	13 333			65 952 067	2 857 608	
SAS DDBT	100 000	13 413	25	25 000	25 000	466 062		1 180 749	12 151	
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1 102 171	76	6 080	6 080			4 978 126	207 145	61 134
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	72 760	99	7 985	7 985			56 250	40 250	40 363
SNC PROSOL ACHATS	8 000	0	99	7 984	7 984			8 109 619	2 925 875	
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	470 716	100	3 608 742	3 608 742	732 746		11 175 705	78 777	
SARL PROPART	8 000	800	100	41 420	41 420	501			102 709	97 700
SCI CHATOSUD	1 000	(713 261)	70	927 867	927 867	7 985 184		467 642	29 633	
SCI CORBAS FRAIS	1 000	243 691	77	1 087 210	1 087 210	868 041		333 690	141 960	43 723
SCI DE LA VALLEE D'OZON	1 000	969 491	80	1 657 935	1 657 935			199 560	141 392	45 245
SCI CHAPONORD	1 000	153 764	65	265 009	265 009			168 297	37 584	9 771
SCI CHAPO CENTRALE	100	(136 484)	99	99	99	1 976 311		420 998	(443 903)	
SCI DE LA STATION	1 525	4 450 126	99	9 454 519	9 454 519			1 788 034	1 036 834	413 373
SCI CHATOFRUITS	1 000	(170 299)	99	990	990	200 905		13 510	(8 802)	
SCI DES FRUITS MURS	1 000	(488 177)	99	990	990	5 108 279		520 285	4 405	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCI VAL DISTRIBUTION	100	(1 065 852)	99	99	99	2 289 095		1 516 830	(133 363)	
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	(59 861)	99	99	99	7 784 784		828 001	86 258	10 453
SCI ORLEANS FRAIS	100	(215 149)	99	99	99	7 825 128		760 103	4 387	
SCI POUZIN LEGUMES	100	(111 548)	99	99	99	1 738 762		153 304	25 037	
SCI CHATO LA CHAFFINE	100	(27 734)	99	99	99	3 092 652		309 049	(8 841)	
SCI SAINT CYR MAREE	100	(856)	99	99	99			0	(47 736)	
SCI DE LA MAREE DE BOULOG	100	(78 395)	99	99	99	456 831		(109 196)	(142 650)	
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	7 486 292	100	12 500 000	12 500 000			9 841 126	7 188 624	4 000 000
SAS LE FROMAGER DES HALL	100 000	2 262 819	100	100 000	100 000			(272 685 790)	2 759 346	3 000 000
SAS GFM PRODUCTION	231 006	2 844 222	100	735 767	735 767	3 367		114 303 937	4 882 769	6 654 119
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	50 769 006	100	5 643 700	5 643 700			14 373 059	43 731 498	40 969 096
SAS MAREE EXPLOITATION	10 000	(29 186)	100	10 000	10 000			14 389	3 743	
SAS SERVICE PROSOL EXPLO	10 000	(8 818)	100	10 000	10 000			2 081 120	(463)	
SAS GFM SERVICES	10 000	10 141	100	10 000	10 000			1 596 829	73 648	
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	9 702	100	10 000	10 000			685 000	(13 049)	
SAS SCM PRODUCTION	10 000	(14 587)	100	10 000	10 000			0	(6 949)	
SAS SCM SERVICES	10 000	(9 370)	100	10 000	10 000			0	(6 843)	
SAS 500 EXPLOITATION	8 000	0	100	8 000	8 000			0	(4 649)	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS LOG SERVICES	8 000	0	100	8 000	8 000			0	0	
SAS SERVICE CREMERIE EXP	10 000	0	100	10 000	10 000			0	(3 613)	

© Invoke - Tableau annexe

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2016	2017	2018	2019	2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	19 997 323	28 796 951	33 789 371	29 489 217	32 446 104
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	274 368	4 430 287	50 803 712	54 471 300	57 870 091
Impôt sur les bénéfices	7 591 240	1 344 498	2 582 357	2 243 636	1 541 907
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(6 544 947)	2 626 076	47 630 330	52 142 242	55 235 389
Résultat distribué			30 000 000	49 499 259	52 142 242
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	-120,00	50,00	789,00	854,57	921,66
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	-107,09	42,97	779,34	853,17	903,78
Dividende attribué à chaque action			490,87	809,92	853,17
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	42	50	51	49	42
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 992 807	2 144 565	1 779 359	1 775 442	1 390 933
Sommes versées au titre des avantages sociaux	841 119	921 506	747 115	741 459	571 453

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF INVEST 375 RUE JULIETTE RECAMIER 69970 CHAPONNAY SIRET: 828.311.415.000.32 CAPITAL: 393 549 507 euros	

© Invoke - Tableau annexe

PROSOL GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier
69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

* * *

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

SOUMISE A LA DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JANVIER 2021

* * *

DECISION PROPOSEE

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 55.235.389,12 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de 55.235.000,00 €
  à titre de dividendes

- Le solde, soit la somme de 389,12 €
  au poste « Autres Réserves »

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution à l'associée unique	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2019	61.116	52.142.242,35 €	853,17 €	341,27 €
30.09.2018	61.116	49.499.259,56 €	809,92 €	323,96 €
30.09.2017	61.116	Néant	Néant	Néant

DECISION ADOPTEE

L'Associée Unique, sur la proposition de sa Présidente, décide d'affecter le résultat comptable bénéficiaire de l'exercice, soit 55.235.389,12 Euros, intégralement comme suit :

- La somme de à titre de dividendes 55.235.000,00 €

- Le solde, soit la somme de au poste « Autres Réserves » 389,12 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 30 juin 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, l'Associée Unique constate que les dividendes distribués durant cette période ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution à l'associée unique	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2019	61.116	52.142.242,35 €	853,17 €	341,27 €
30.09.2018	61.116	49.499.259,56 €	809,92 €	323,96 €
30.09.2017	61.116	Néant	Néant	Néant

La Présidente
La société ZF INVEST
Représentée par Monsieur **Hervé VALLAT**

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 RUE JULIETTE RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Deloitte & Associés
Immeuble Higashi
106 cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France
Téléphone : + 33 (0) 4 72 43 37 00
Télécopieur : + 33 (0) 4 72 43 39 90
www.deloitte.fr

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

375 RUE JULIETTE RECAMIER

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'associé unique de la société PROSOL GESTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL GESTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 8 janvier 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

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 arrêté le 8 janvier 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 15 janvier 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	54 279	36 144	18 135	26 505
Concessions, brevets et droits similaires	1 328 703	537 250	791 452	86 375
Fonds commercial (1)	25 000		25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles	410 394	357 599	52 794	91 514
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 818 376*	*930 994*	*887 382*	*229 394*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 500	462	5 037	20 743
Installations techniques, matériel et outillage industriels	175 640	57 629	118 010	136
Autres immobilisations corporelles	4 068 739	1 999 559	2 069 179	1 547 137
Immobilisations en cours	77 430		77 430	1 120 305
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*4 327 309*	*2 057 651*	*2 269 658*	*2 688 321*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	37 077 723	648 262	36 429 460	36 404 450
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 099 472		1 099 472	593 307
Total immobilisations financières	*38 177 195*	*648 262*	*37 528 933*	*36 997 758*
ACTIF IMMOBILISE	**44 322 882**	**3 636 908**	**40 685 973**	**39 915 474**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	3 504 413		3 504 413	2 274 184
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks	*3 504 413*		*3 504 413*	*2 274 184*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	15 842 779	7 011	15 835 767	13 479 141
Autres créances	48 092 187	172 801	47 919 386	73 162 853
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*63 934 967*	*179 812*	*63 755 154*	*86 641 994*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	12 312		12 312	20 114
Total disponibilités et divers	*12 312*		*12 312*	*20 114*
ACTIF CIRCULANT	**67 451 693**	**179 812**	**67 271 881**	**88 936 293**
Charges constatées d'avance	2 027 934		2 027 934	1 663 074
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**113 802 510**	**3 816 721**	**109 985 789**	**130 514 842**

(1) dont droit au bail 25 000

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	Dont versé :	993 226	993 226	993 226
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			105 000	105 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			16 807 521	16 807 521
Report à nouveau				
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**55 235 389**	**52 142 242**
		Total situation nette	*73 141 136*	*70 047 989*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			738 675	743 527
		CAPITAUX PROPRES	**73 879 811**	**70 791 517**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				93 400
Provisions pour charges				100 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**193 400**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				267
Emprunts et dettes financières divers			1 447 714	1 966 875
		Total dettes financières	*1 447 714*	*1 967 142*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 945 001	5 662 855
Dettes fiscales et sociales			1 955 909	2 191 763
		Total dettes d'exploitation	*7 900 911*	*7 854 618*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			170 221	810 932
Autres dettes			26 218 043	48 798 093
		Total dettes diverses	*26 388 265*	*49 609 026*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			369 086	99 137
		DETTES	**36 105 977**	**59 529 924**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**109 985 789**	**130 514 842**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	32 250 204	195 899	32 446 104	29 489 217
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**32 250 204**	**195 899**	**32 446 104**	**29 489 217**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			136 706	1 256 093
Autres produits (1) (11)			206	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**32 583 017**	**30 745 316**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			62 200	56 049
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 230 229)	144 346
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			31 619 531	27 500 725
Total charges externes			*30 451 502*	*27 701 120*
Impôts, taxes et versements assimilés			**142 892**	**155 113**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 390 933	1 775 442
Charges sociales (10)			571 453	741 459
Total charges de personnel			*1 962 387*	*2 516 902*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 117 256	639 699
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			172 801	7 011
Dotations aux provisions pour risques et charges				100 000
Total dotations d'exploitation			*1 290 057*	*746 711*
Autres charges (12)			1 941	1 713
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**33 848 782**	**31 121 561**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 265 764)**	**(376 244)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			58 290 913	54 361 249
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			730 602	827 974
Reprises sur provisions et transferts de charges				408 063
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**59 021 515**	**55 597 286**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			990	
Intérêts et charges assimilées (6)			546 576	642 860
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**547 566**	**642 860**
RESULTAT FINANCIER			**58 473 948**	**54 954 426**
RESULTAT COURANT			**57 208 184**	**54 578 182**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 426	6 791
Produits exceptionnels sur opérations en capital	618 524	2 465 306
Reprises sur provisions et transferts de charges	98 252	256 852
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**745 203**	**2 728 951**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	477 798	47 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	698 293	2 870 217
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 626
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 176 091**	**2 921 254**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(430 887)**	**(192 303)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 541 907	2 243 636
TOTAL DES PRODUITS	**92 349 736**	**89 071 554**
TOTAL DES CHARGES	**37 114 347**	**36 929 312**
BENEFICE ou PERTE	**55 235 389**	**52 142 242**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	11 016 923
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	58 979 053
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	539 260
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	36 706
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	1 936

© Invoke - Tableau annexe

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 109 985 789 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 55 235 389 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

conformément aux hypothèses de bases :

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

et 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

Evènements postérieurs à la clôture

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le droit au bail d'un montant de 25 000 euros n'est pas amorti, mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les logiciels sont amortis fiscalement sur 1 an pour ceux acquis avant le 1er janvier 2018.

En conséquence :

Une reprise dérogatoire est comptabilisée au 30/09/2020 pour un montant de 4 852 euros.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Cout de développement	33.33 à 50 % L
Dépôt de marque	10 à 20% L
Logiciel	33.33 à 100% L
Autres immos incorporelles	20% L
Constructions/Sol autrui	12.5 à 33.33% L

Installations techniques, mat.outillage	33.33 % L
Install. générales agencts, aménagts	12.5 à 20 % L
Matériel de transport	25 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33% L
Mobilier	14.28 à 33.33 % L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition de titres sont amortis sur 5 ans conformément à la règle fiscale.

Ils sont totalement amortis au 30 septembre 2020.

Stocks

Les stocks des autres approvisionnements sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles correspondent à des amortissements dérogatoires au 30/09/2020.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.

- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêté des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :

- L'existence d'un préjudice réel.
- La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Certains litiges salariés se sont soldés sur l'exercice et ont fait l'objet d'une reprise de provision d'un montant de 93 400 euros.

Prosol Gestion étant locataire principal du 205 rue des frères Lumière, et en prévision de son déménagement, une provision a été constatée pour un montant de 100 000 euros.
Au 30/09/2020, cette provision étant devenue sans objet, elle est reprise.

Quote part de résultat dans les filiales en nom collectif

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/20, la somme de 2 960 194 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/20 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC dégagées au 30/09/20. Cette réintégration fiscale s'élève à 2 975 473 euros.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017,PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Engagements retraite

ZF INVEST et ses filiales appliquent la méthode préférentielle préconisée par le Règlement CRC 99-02, en comptabilisant les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST lorsque nécessaire.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2011-2013.

Un taux de revalorisation des salaires de 2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 0,70% au 30 septembre 2020, pour 0.5% au 30 septembre 2019.

Autres Engagements

Nantissement des titres détenus à 100% par PROSOL GESTION de CREMERIE EXPLOITATION, PROSOL EXPLOITATION et GFM PRODUCTION dans le cadre du contrat bancaire signé en date du 27/04/2017 par la société SAS ZF INVEST.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	54 279			54 279
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 015 669	1 671 960	923 532	1 764 097
Total immobilisations incorporelles	**1 069 948**	**1 671 960**	**923 532**	**1 818 376**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	141 813	5 499	141 813	5 500
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 874	175 640	2 874	175 640
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	527 282	8 873	527 282	8 873
- Matériel de transport	185 982	0	104 601	81 382
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 851 619	1 411 727	284 863	3 978 483
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 120 305	2 305 311	3 348 186	77 430
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**4 829 876**	**3 907 052**	**4 409 619**	**4 327 309**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	37 051 723	26 000		37 077 723
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	593 307	506 165		1 099 472
Total immobilisations financières	**37 645 030**	**532 165**		**38 177 195**
TOTAL GENERAL	**43 544 856**	**6 111 177**	**5 333 151**	**44 322 882**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000			25 000
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	**25 000**			**25 000**

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	27 774	8 370		36 144
Autres immobilisations incorporelles	812 779	307 133	225 063	894 850
Total immobilisations incorporelles	**840 554**	**315 503**	**225 063**	**930 994**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.	121 070	7 212	127 820	462
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 737	57 765	2 874	57 629
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	437 336	21 641	457 960	1 017
- Matériel de transport	93 763	21 411	58 031	57 144
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 486 647	693 721	238 970	1 941 397
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**2 141 555**	**801 752**	**885 656**	**2 057 651**
TOTAL GENERAL	**2 982 109**	**1 117 256**	**1 110 719**	**2 988 645**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	3 504 413		3 504 413	2 274 184
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	**3 504 413**		**3 504 413**	**2 274 184**

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**3 504 413**		**3 504 413**	**2 274 184**

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 30/09/2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	743 527			4 852	4 852	738 675
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**743 527**			4 852	**4 852**	**738 675**
Provisions pour risques et charges						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	193 400		193 400			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**193 400**		**193 400**			
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	647 272	990				648 262
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	7 011					7 011
Autres provisions dépréciations		172 801				172 801
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**654 284**	**173 791**				**828 075**
TOTAL GENERAL	**1 591 211**	**173 791**	**193 400**	4 852	**4 852**	**1 566 750**
Dont dotations et reprises d'exploitation		172 801			100 000	
Dont dotations et reprises financières		990				
Dont dotations et reprises exceptionnelles					98 252	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 099 472		1 099 472	593 307
Total actif immobilisé	*1 099 472*		*1 099 472*	*593 307*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	8 414	8 414		8 414
Autres créances clients	15 834 365	15 834 365		13 477 739
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				193
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 689	1 689		589
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	595 765	595 765		723 614
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	32 883	32 883		42 205
Groupe et associés (2)	44 362 373	44 362 373		66 318 625
Débiteurs divers	3 099 476	3 099 476		6 077 624
Total actif circulant	*63 934 967*	*63 934 967*		*86 649 006*
Charges constatées d'avance	2 027 934	2 027 934		1 663 074
TOTAL DES CREANCES	**67 062 374**	**65 962 901**	**1 099 472**	**88 905 388**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					267
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 447 714	223 717	779 142	444 855	1 966 875
Fournisseurs et comptes rattachés	5 945 001	5 940 007	4 994		5 662 855
Personnel et comptes rattachés	201 056	201 056			224 530
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	192 320	192 320			301 461
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 552 507	1 552 507			1 645 117
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 024	10 024			20 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 221	170 221			810 932
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	26 218 043	26 218 043			48 798 093
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	369 086	369 086			99 137
TOTAL DES DETTES	**36 105 977**	**34 876 985**	**784 136**	**444 855**	**59 529 924**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		520 000			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2020	30/09/2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 540 600	3 710 733
Autres créances	3 003 955	2 894 747
Total créances	*4 544 555*	*6 605 481*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**4 544 555**	**6 605 481**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2020	30/09/2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 457 001	1 785 348
Dettes fiscales et sociales	307 039	343 334
Total dettes d'exploitation	*1 764 040*	*2 128 683*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		57 574
Autres dettes	3 767	8 210
Total dettes diverses	*3 767*	*65 785*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 767 808**	**2 194 468**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :	2 027 934	1 663 074
Total charges d'exploitation	*2 027 934*	*1 663 074*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**2 027 934**	**1 663 074**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**2 027 934**	**1 663 074**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :	369 086	99 137
Total produits d'exploitation	*369 086*	*99 137*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**369 086**	**99 137**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**369 086**	**99 137**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 658 847**	**1 563 936**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2020					30/09/2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	57 208 184		57 208 184	1 672 765	55 535 418	52 325 503
Résultat exceptionnel	(430 887)		(430 887)	(130 858)	(300 029)	(192 303)
Résultat comptable (hors participation)	56 777 296		56 777 296	1 541 906	55 235 389	52 133 199
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						(9 042)
Total avant impôt	*56 777 296*		*56 777 296*	*1 541 906*	*55 235 389*	*52 142 242*
Autres						
Total autres						
Total général	56 777 296		56 777 296	1 541 906	55 235 389	52 142 242

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116			61 116	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**61 116**			**61 116**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 649 274
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	18 649 274
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**18 649 274**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(4 852)
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	55 235 389
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**73 879 811**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**55 230 536**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**55 230 536**

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	13	17
Agents de maîtrise	29	32
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	**42**	**49**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	-						
	-						
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	- IDR Engagement de retraite	83 868					83 868
	- Garanties bancaires	1 579 617					1 579 617
	- Caution solidaire	199 596					199 596
	TOTAL	**1 863 081**					**1 863 081**

Engagements reçus		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	-						
	-						
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL						

Garanties bancaires délivrées par la LYonnaise de Banque pour le compte de PROSOL GESTION coorespondant à 3 mois de loyers dans le cadre de baux commerciaux signés le 1/07/2009 pour une durée du 1/07/2009 au 30/06/2018 pour plusieurs filiales FL. Cautions renouvelés jusqu'en 2029.

Caution solidaire et indivisible de la SAS PROSOL GESTION à hauteur de 100% des loyers garantissant l'éxecution des charges et conditions du bail consenti par la SA CHAMBERY POIDS LOURDS à la SARL LE MARCHE SAVOYARD pour 114 396 euros.

Caution solidaire dans le cadre d'un bail au profit de SEMCODA BRUNET ECO AMENAGEMENT AIN à partir de 12/2019 pour 85 200 euros;

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2020			30/09/2019			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	32 250 204	195 899	32 446 104	29 482 541	6 676	29 489 217	10,03 %
TOTAL	32 250 204	195 899	32 446 104	29 482 541	6 676	29 489 217	10,03 %

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES (H.DE CE	40 000	258 660	29	221 051	221 051			7 387 225	130 350	26 100
SARL PAINDALBAN	8 000	(225 841)	35	2 880	0			435 657	23 084	
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	43 483	25	682 467	38 074	1 490 857		24 787 808	0	
SAS IDF VIANDES	99 999	383 463	13	13 333	13 333			65 952 067	2 857 608	
SAS DDBT	100 000	13 413	25	25 000	25 000	466 062		1 180 749	12 151	
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1 102 171	76	6 080	6 080			4 978 126	207 145	61 134
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	72 760	99	7 985	7 985			56 250	40 250	40 363
SNC PROSOL ACHATS	8 000	0	99	7 984	7 984			8 109 619	2 925 875	
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	470 716	100	3 608 742	3 608 742	732 746		11 175 705	78 777	
SARL PROPART	8 000	800	100	41 420	41 420	501			102 709	97 700
SCI CHATOSUD	1 000	(713 261)	70	927 867	927 867	7 985 184		467 642	29 633	
SCI CORBAS FRAIS	1 000	243 691	77	1 087 210	1 087 210	868 041		333 690	141 960	43 723
SCI DE LA VALLEE D'OZON	1 000	969 491	80	1 657 935	1 657 935			199 560	141 392	45 245
SCI CHAPONORD	1 000	153 764	65	265 009	265 009			168 297	37 584	9 771
SCI CHAPO CENTRALE	100	(136 484)	99	99	99	1 976 311		420 998	(443 903)	
SCI DE LA STATION	1 525	4 450 126	99	9 454 519	9 454 519			1 788 034	1 036 834	413 373
SCI CHATOFRUITS	1 000	(170 299)	99	990	990	200 905		13 510	(8 802)	
SCI DES FRUITS MURS	1 000	(488 177)	99	990	990	5 108 279		520 285	4 405	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCI VAL DISTRIBUTION	100	(1 065 852)	99	99	99	2 289 095		1 516 830	(133 363)	
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	(59 861)	99	99	99	7 784 784		828 001	86 258	10 453
SCI ORLEANS FRAIS	100	(215 149)	99	99	99	7 825 128		760 103	4 387	
SCI POUZIN LEGUMES	100	(111 548)	99	99	99	1 738 762		153 304	25 037	
SCI CHATO LA CHAFFINE	100	(27 734)	99	99	99	3 092 652		309 049	(8 841)	
SCI SAINT CYR MAREE	100	(856)	99	99	99			0	(47 736)	
SCI DE LA MAREE DE BOULOG	100	(78 395)	99	99	99	456 831		(109 196)	(142 650)	
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	7 486 292	100	12 500 000	12 500 000			9 841 126	7 188 624	4 000 000
SAS LE FROMAGER DES HALL	100 000	2 262 819	100	100 000	100 000			(272 685 790)	2 759 346	3 000 000
SAS GFM PRODUCTION	231 006	2 844 222	100	735 767	735 767	3 367		114 303 937	4 882 769	6 654 119
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	50 769 006	100	5 643 700	5 643 700			14 373 059	43 731 498	40 969 096
SAS MAREE EXPLOITATION	10 000	(29 186)	100	10 000	10 000			14 389	3 743	
SAS SERVICE PROSOL EXPLO	10 000	(8 818)	100	10 000	10 000			2 081 120	(463)	
SAS GFM SERVICES	10 000	10 141	100	10 000	10 000			1 596 829	73 648	
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	9 702	100	10 000	10 000			685 000	(13 049)	
SAS SCM PRODUCTION	10 000	(14 587)	100	10 000	10 000			0	(6 949)	
SAS SCM SERVICES	10 000	(9 370)	100	10 000	10 000			0	(6 843)	
SAS 500 EXPLOITATION	8 000	0	100	8 000	8 000			0	(4 649)	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS LOG SERVICES	8 000	0	100	8 000	8 000			0	0	
SAS SERVICE CREMERIE EXPI	10 000	0	100	10 000	10 000			0	(3 613)	

© Invoke - Tableau annexe

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2016	2017	2018	2019	2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
Nombre maxi d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	19 997 323	28 796 951	33 789 371	29 489 217	32 446 104
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	274 368	4 430 287	50 803 712	54 471 300	57 870 091
Impôt sur les bénéfices	7 591 240	1 344 498	2 582 357	2 243 636	1 541 907
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(6 544 947)	2 626 076	47 630 330	52 142 242	55 235 389
Résultat distribué			30 000 000	49 499 259	52 142 242
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	-120,00	50,00	789,00	854,57	921,66
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	-107,09	42,97	779,34	853,17	903,78
Dividende attribué à chaque action			490,87	809,92	853,17
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	42	50	51	49	42
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 992 807	2 144 565	1 779 359	1 775 442	1 390 933
Sommes versées au titre des avantages sociaux	841 119	921 506	747 115	741 459	571 453

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF INVEST 375 RUE JULIETTE RECAMIER 69970 CHAPONNAY SIRET: 828.311.415.000.32 CAPITAL: 393 549 507 euros	

© Invoke - Tableau annexe