

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00246 Numéro SIREN : 796 480 283 Nom ou dénomination : SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/013977

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/013977**
n° de gestion : **1984B00246**
n° SIREN : **796 480 283 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 25/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

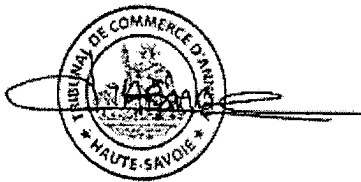
SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET - Société par actions simplifiée
28 avenue du Parmelan 74000 Annecy -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



818605

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
Société par actions simplifiée au capital de 5.498.040 Euros
Siège social : 28 avenue du Parmelan
74000 ANNECY

796 480 283 RCS ANNECY

* * *

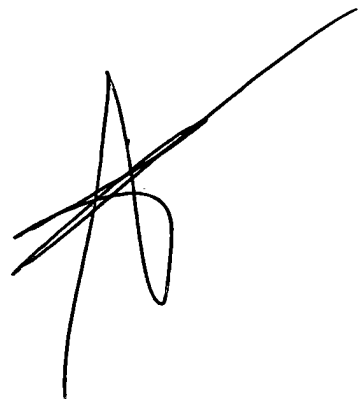
Exercice clos le 31 décembre 2018 COMPTES SOCIAUX
--

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long diagonal stroke extending towards the top right.

3

1 2

Néant ☐

						Exercice N clos le, N-1	
						3 1 1 2 2 0 1 8	
						3 0 0 9 2 0 1 8	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 064 034	AG	635 705	428 329	402 506
	Fonds commercial (1)	AH	174 554	AI		174 554	174 554
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	15 210 708	AK		15 210 708	15 210 708
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN	4 000 488	AO	1 966 715	2 033 773	2 068 133
	Constructions	AP	28 489 190	AQ	16 750 710	11 738 479	11 894 714
	Installations techniques, matériel, et outillage industriels	AR	35 622 792	AS	23 979 677	11 643 115	11 139 772
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 409 596	AU	2 036 519	373 077	423 508
	Immobilisations en cours	AV	334 339	AW		334 339	737 654
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	20 939 872	CV	3 457	20 936 415	20 935 525
	Créances rattachées à des participations	BB	19 594 674	BC		19 594 674	17 949 757
	Autres titres immobilisés	BD	1 105 407	BE	4 269	1 101 138	1 101 138
Prêts	BF	363 293	BG		363 293	372 376	
Autres immobilisations financières*	BH	45 650	BI		45 650	45 650	
TOTAL (II)		BJ	129 354 596	BK	45 377 052	83 977 544	82 455 993
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	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			
	Créances	BX	6 259 649	BY		6 259 649	4 875 867
	Autres créances (3)	BZ	52 532 322	CA	1 366 266	51 166 056	37 592 567
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	6 069 922	CE	1 277 675	4 792 247	3 848 529
Disponibilités	CF	8 904 663	CG		8 904 663	19 787 879	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	140 824	CI		140 824	80 963	
TOTAL (III)		CJ	73 907 380	CK	2 643 941	71 263 438	66 185 806
Comptes de régularisation	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	203 261 976	IA	48 020 993	155 240 983
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	19 594 674	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Cegid Group

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3022
Dossier N° 000001 en Euros

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5...498...730.....)	DA	5 498 730	5 498 730
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 787 363	3 787 363
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	549 873	549 858
	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	76 895 593	67 052 892
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 038 706	9 842 716
	Subventions d'investissement	DJ	3 753	4 443
	Provisions réglementées *	DK	1 305 480	1 369 281
	TOTAL (I)	DL	90 079 499	88 105 284
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	811 609	811 609
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	811 609	811 609
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	30 938 551	29 928 968
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	27 644 804	26 009 963
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 931 652	2 543 007
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 426 260	1 147 470
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 395 613	82 975
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	12 996	12 523
	TOTAL (IV)	EC	64 349 875	59 724 906
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	155 240 983	148 641 799
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart 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	48 288 054	42 395 236
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 543 915	7 145 812

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF			
			FG	4 068 506	FH		FI	4 068 506	21 200 600	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 068 506	FK		FL	4 068 506	21 200 600		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	837 344	3 433 518		
	Autres produits (1) (11)					FQ	157 265	1 228 276		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 063 115	25 862 395	
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	5 279	27 577	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 106 730	4 561 381	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	150 661	668 046	
	Salaires et traitements*						FY	312 525	1 213 782	
	Charges sociales (10)						FZ	123 835	415 236	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 083 708	3 774 493	
			- dotations aux provisions *				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		400 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	36 106	36 106
	Autres charges (12)						GE	3 488	21 461	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 822 333	11 118 082	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 240 782	14 744 313	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 173 317	1 293 474	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	2 271	9 082	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	962 234	437 347	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	67 859	540 972	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	2 205 681	2 280 875	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	1 088 880	188 795	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	893 752	2 673 583	
	Différences négatives de change						GS	131 762	410 518	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	2 114 393	3 272 897	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	91 288	(992 022)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 332 070	13 752 291		

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			7 532
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	690		25 553
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	63 804		154 731
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	64 494		187 816
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	300		212
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 035		45 412
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3		64 574
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 338		110 198
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	57 156		77 618
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	350 520		3 987 193
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 333 290		28 331 086
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 294 584		18 488 370
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 038 706		9 842 716
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	79 070		
	(3) Dont {	IG			
	(3) Dont {	HP			
	(3) Dont {	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 208 108		1 615 413
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	582 548		1 485 784
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	801 238		3 147 222
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(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		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		7 338		64 494	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	
Dépréciation des stocks et en cours	
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA
NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 155 240 982.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 068 505.52 Euros et dégageant un bénéfice de 2 038 706.15 Euros.

L'exercice a une durée de 3 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a décidé de modifier la date de clôture de son exercice social pour adopter celle du 31 Décembre au lieu du 30 Septembre.

L'exercice social en cours, ouvert le 1er Octobre 2018, clôturera donc le 31 Décembre 2018 au lieu du 30 Septembre 2019 et aura une durée exceptionnelle de trois mois.

L'analyse comparative entre les exercices n'est pas pertinente car on compare un exercice de 3 mois avec un de 12 mois.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés: FROMAGERIE DE LA TOURNETTE, ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, PROVALT SAVOIE, PRODIA OUEST, LA FRUITIERE D'AUGUSTIN, PROVENT et BERNARD (entrée au 01/10/17).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 291 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément à l'obligation de transparence prévue par l'article 76 de la loi n°2014-1654, le crédit d'impôt a été consommé pour faciliter les efforts engagés par la société en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection, de maintien de l'emploi ou de reconstitution du fonds de roulement, et d'une manière générale d'amélioration de la compétitivité de l'entité sans que, du fait du caractère non significatif de la somme par rapport aux volumes financiers, une affectation dédiée et quantifiée puisse être réalisée poste par poste au cas d'espèce.

Il est à noter que le dispositif CICE ne pouvant ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, toute hausse de ces postes est réputée provenir d'autres ressources que celles émanant du CICE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 377 101		72 195
Terrains	4 000 488		
Constructions sur sol propre	14 662 832		31 071
Constructions sur sol d'autrui	1 835 808		
Installations générales agencements aménagements des constructions	11 781 295		178 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 659 291		1 095 423
Installations générales agencements aménagements divers	836 967		1 300
Matériel de transport	328 860		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	795 603		710
Emballages récupérables et divers	446 156		
Immobilisations corporelles en cours	737 654		23 025
TOTAL	70 084 953		1 329 713
Autres participations	38 888 738		1 701 447
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	418 025		
TOTAL	40 412 170		1 701 447
TOTAL GENERAL	126 874 224		3 103 355

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 449 296	16 449 296
Terrains			4 000 488	4 000 488
Constructions sur sol propre			14 693 903	14 693 903
Constructions sur sol d'autrui			1 835 808	1 835 808
Installations générales agencements aménagements constr.			11 959 478	11 959 478
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		131 922	35 622 792	35 622 792
Installations générales agencements aménagements divers			838 267	838 267
Matériel de transport			328 860	328 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			796 313	796 313
Emballages récupérables et divers			446 156	446 156
Immobilisations corporelles en cours	426 340	-0	334 339	334 339
TOTAL	426 340	131 921	70 856 405	70 856 405
Autres participations	54 130	1 509	40 534 546	40 534 546
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières	9 082	0	408 943	408 943
TOTAL	63 212	1 509	42 048 896	42 048 896
TOTAL GENERAL	489 552	133 431	129 354 596	129 354 596

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	589 333	46 372		635 705
Terrains	1 932 355	34 360		1 966 715
Constructions sur sol propre	6 848 781	229 406		7 078 187
Constructions sur sol d'autrui	1 592 869	16 583		1 609 452
Installations générales agencements aménagements constr.	7 943 571	119 500		8 063 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 519 520	585 045	124 887	23 979 677
Installations générales agencements aménagements divers	817 549	5 020		822 569
Matériel de transport	102 475	14 727		117 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	704 939	18 533		723 471
Emballages récupérables et divers	359 115	14 162		373 277
TOTAL	43 821 173	1 037 336	124 887	44 733 622
TOTAL GENERAL	44 410 506	1 083 708	124 887	45 369 327

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	46 372				12 227
Terrains	34 360				15 002
Constructions sur sol propre	229 406			3	35 916
Constructions sur sol d'autrui	16 583				505
Instal.générales agenc.aménag.constr.	119 500				154
Instal.techniques matériel outillage indus.	585 045				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 020				
Matériel de transport	14 727				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 533				
Emballages récupérables et divers	14 162				
TOTAL	1 037 336			3	51 577
TOTAL GENERAL	1 083 708			3	63 804

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 369 281	3	63 804		1 305 480
TOTAL	1 369 281	3	63 804		1 305 480

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	811 609				811 609
TOTAL	811 609				811 609

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 457				3 457
Sur autres immobilisations financières	4 269				4 269
Autres provisions pour dépréciation	1 555 061	1 277 675	188 795		2 643 941
TOTAL	1 562 787	1 277 675	188 795		2 651 667
TOTAL GENERAL	3 743 677	1 277 678	252 599		4 768 756
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		1 277 675 3	188 795 63 804		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	19 594 674	19 594 674	
Prêts	363 293	0	363 293
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	6 259 649	6 259 649	
Impôts sur les bénéfices	7 155 086	7 155 086	
Taxe sur la valeur ajoutée	599 610	599 610	
Divers état et autres collectivités publiques	46 562	46 562	
Groupe et associés	43 867 314	43 867 314	
Débiteurs divers	863 750	863 750	
Charges constatées d'avance	140 824	140 824	
TOTAL	78 936 411	78 527 468	408 943

Etat des dettes.	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 549 037	9 549 037		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 389 514	5 327 693	13 698 054	2 363 767
Emprunts et dettes financières divers	64 059	64 059		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 931 652	2 931 652		
Personnel et comptes rattachés	174 881	174 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 736	211 736		
Taxe sur la valeur ajoutée	722 033	722 033		
Autres impôts taxes et assimilés	317 610	317 610		
Groupe et associés	27 580 745	27 580 745		
Autres dettes	1 395 613	1 395 613		
Produits constatés d'avance	12 996	12 996		
TOTAL	64 349 875	48 288 054	13 698 054	2 363 767
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 388 437			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 291			183 291

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC			174 553	174 553	
Total			174 553	174 553	

- Fonds commercial MEUNIER acquis le 27 janvier 1987 pour une valeur de 13 720 €.
- Fonds commercial BUXY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 15 245 €.
- Fonds commercial CLUNY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 10 671 €
- Fonds commercial acquis le 27 juillet 1989 pour une valeur de 79 273 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er janvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion SCND	4 083 059	
Mali de fusion Monnard SA	11 127 649	

Le mali de confusion résultant de la transmission universelle de patrimoine de la société SCND du 30 septembre 2009 a été affecté à l'origine en fonds commercial pour son intégralité, soit 4 083 059 Euros.

De même, le mali de confusion résultant de la transmission universelle de patrimoine de la SA Monnard du 03/01/01 a été affecté à l'origine en fonds commercial pour son intégralité, soit 11 127 649 €.

Conformément au règlement de l'ANC N° 2015-06, les malis de confusion ont été basculés en immobilisations incorporelles et feront l'objet d'un test de dépréciation annuel pour assurer le suivi de leurs valeurs recouvrables.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Lineaire	1 à 3 ans
Constructions	Lineaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Lineaire ou dégressif	3 à 20 ans
Matériel et outillage	Lineaire ou dégressif	3 à 15 ans
Matériel de transport	Lineaire ou dégressif	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Lineaire ou dégressif	3 à 7 ans
Mobilier	Lineaire	3 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances peuvent le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	51 159
Autres créances	81 468
Disponibilités	17 670
Total	150 298

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 503
Dettes fiscales et sociales	555 202
Autres dettes	1 333 573
Total	2 425 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 824
Total	140 824
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 996
Total	12 996

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	4 068 506
Total	4 068 506

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	19
Total	30

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Non recensées.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2018: 442 893 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2018: 4 733 125 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2018: 312 746 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2018: 2 834 535 €.
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/2018: 2669 370€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2018: 3 202 936 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2018: 218 666 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2018: 115 053 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2018: 3 734 466 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2018: 479 520 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2018: 675 000 €.

Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de 1100 000 € en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Engagements reçus

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune de durées de 5 et 6 ans envers :

. SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 300 K€ en date du 30/09/2015 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 500 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS AIRPORC:

- Pour 8 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 400 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS PROVENT

- Pour 85 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 50 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS BERNARD:

- Pour 100 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SNC PRODIA:

- Pour 1 100 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023).

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 1.57%

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit:

- 30/09/2017: 167 826 Euros
- 30/09/2018: 203 815 Euros
- 31/12/2018: 221 356 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
VERDANNET SAS Siret : 796 480 283 001 60	SAS	5 498 730	28 avenue du Parmelan 74000 ANNECY

La société VERDANNET établit les comptes consolidés incluant l'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI GRL	6 894	100.00	5 979
- SARL GR	340 261	100.00	-188 470
- SARL ROUTINVERD	2 871 137	100.00	21 992
- SAS AIRPORC	4 453 080	100.00	34 695
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 300 815	100.00	17 487
- SAS PRODIA OUEST	24 872 023	100.00	48 062
- SCI CLOS GRILLET	49 598	99.00	48 598
- SNC PROVALT SAVOIE	301 427	99.00	291 427
- SCI VILLA LES HORTENSAS	155 968	98.89	142 247
- SCI AV LEVRAY	-3 345	96.00	-18 590
- SAS PRODIA FLEURY	12 482 633	89.79	187 693
- SNC PROVALT JURA	76 334	99.90	66 334
- SNC PRODIA	21 936	99.90	11 936
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI GRESHAM	2 878	33.33	1 048
- SCI LES NEPLIERS		20.00	577
- SCEA DU LEMAN	-2 313 790	49.39	-298 000
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	60 969	50.00	179
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention investissement	690	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	63 804	
Total	64 494	
Charges exceptionnelles		
- Valeur Nette Comptable des immob cédées	7 035	
- Amortissement dérogatoire	3	
- Dons	300	
Total	7 338	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	789 378
Transfert de charges personnel	9 190
Rembt assurance	1 698
Transfert de charges diverses	972
Total	801 238



Membre de la compagnie des
commissaires aux comptes de Chambéry



Membre de la compagnie des
commissaires aux comptes de Grenoble

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux

Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice de 3 mois clos le 31 décembre 2018

SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
28, avenue du Parmelan
74000 ANNECY

A l'assemblée générale de la SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET,

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 SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET relatifs à l'exercice de 3 mois clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités 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 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

- **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives au nombre de factures, prévues à l'article D.441-4 du code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

- **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion avec l'acquisition de 20 % du capital chez IMMO PORT INVEST.

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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Marnaz et Gières, le 16 juillet 2019

Les commissaires aux comptes

SR AUDIT



Nicolas PICARD

GB CONSULTANTS



Jérôme COUTAND et Guillaume MALASSI

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 3			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 064 034	635 705	428 329	402 506	25 823	6.42
	Fonds commercial (1)	174 554		174 554	174 554		
	Autres immobilisations incorporelles	15 210 708		15 210 708	15 210 708		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 000 488	1 966 715	2 033 773	2 068 133	-34 360	-1.66
	Constructions	28 489 190	16 750 710	11 738 479	11 894 714	-156 235	-1.31
	Installations techniques, matériel et outillage	35 622 792	23 979 677	11 643 115	11 139 772	503 343	4.52
	Autres immobilisations corporelles	2 409 596	2 036 519	373 077	423 508	-50 431	-11.91
	Immobilisations en cours	334 339		334 339	737 654	-403 315	-54.68
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 939 872	3 457	20 936 415	20 935 525	891	0.00
	Créances rattachées à des participations	19 594 674		19 594 674	17 949 757	1 644 917	9.16
	Autres titres immobilisés	1 105 407	4 269	1 101 138	1 101 138		
	Prêts	363 293		363 293	372 376	-9 082	-2.44
	Autres immobilisations financières	45 650		45 650	45 650		
	Total II	129 354 596	45 377 052	83 977 544	82 455 993	1 521 551	1.85
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 259 649		6 259 649	4 875 867	1 383 781	28.38
	Autres créances	52 532 322	1 366 266	51 166 056	37 592 567	13 573 489	36.11
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	6 069 922	1 277 675	4 792 247	3 848 529	943 719	24.52
	Disponibilités	8 904 663		8 904 663	19 787 879	-10 883 216	-55.00
	Charges constatées d'avance (3)	140 824		140 824	80 963	59 860	73.94
	Total III	73 907 380	2 643 941	71 263 438	66 185 806	5 077 633	7.67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		203 261 976	48 020 993	155 240 983	148 641 799	6 599 184	4.44

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

19 594 674

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 30/09/2018	Ecart N / N-1	
		3	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 498 730)	5 498 730	5 498 730		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 787 363	3 787 363		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	549 873	549 858	15	0.00
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	76 895 593	67 052 892	9 842 701	14.68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 038 706	9 842 716	-7 804 010	-79.29
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	3 753	4 443	-690	-15.54
	Provisions réglementées	1 305 480	1 369 281	-63 801	-4.66
	Total I	90 079 499	88 105 284	1 974 215	2.24
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	811 609	811 609		
	Provisions pour charges				
	Total III	811 609	811 609		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 394 308	22 782 881	-1 388 573	-6.09
	Concours bancaires courants	9 544 242	7 146 087	2 398 156	33.56
	Emprunts et dettes financières diverses	27 644 804	26 009 963	1 634 841	6.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 931 652	2 543 007	388 645	15.28
	Dettes fiscales et sociales	1 426 260	1 147 470	278 789	24.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 395 613	82 975	1 312 638	NS
	Produits constatés d'avance (1)	12 996	12 523	473	3.77
	Total IV	64 349 875	59 724 906	4 624 969	7.74
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		155 240 983	148 641 799	6 599 184	4.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

48 288 054 42 395 236

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 3			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 068 506		4 068 506	21 200 600		-1 231 644	-23.24
Chiffre d'affaires NET	4 068 506		4 068 506	21 200 600		-1 231 644	-23.24
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			837 344	3 433 518		-21 035	-2.45
Autres produits			157 265	1 228 276		-149 804	-48.79
Total des Produits d'exploitation (I)			5 063 115	25 862 395		-1 402 484	-21.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 279	27 577		-1 615	-23.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 106 730	4 561 381		-33 615	-2.95
Impôts, taxes et versements assimilés			150 661	668 046		-16 351	-9.79
Salaires et traitements			312 525	1 213 782		9 080	2.99
Charges sociales			123 835	415 236		20 026	19.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 083 708	3 774 493		140 085	14.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				400 000		-100 000	-100.00
Dotations aux provisions			36 106	36 106		27 080	300.00
Autres charges			3 488	21 461		-1 877	-34.98
Total des Charges d'exploitation (II)			2 822 333	11 118 082		42 813	1.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 240 782	14 744 313		-1 445 296	-39.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 30/09/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 173 317	1 293 474	849 949	262.84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 271	9 082	-0	-0.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	962 234	437 347	852 898	780.06
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	67 859	540 972	-67 384	-49.82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 205 681	2 280 875	1 635 462	286.81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 088 880	188 795	1 041 681	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	893 752	2 673 583	225 356	33.72
Différences négatives de change	131 762	410 518	29 132	28.39
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 114 393	3 272 897	1 296 169	158.41
2. Résultat financier (V-VI)	91 288	-992 022	339 293	136.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 332 070	13 752 291	-1 106 003	-32.17
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 532	-1 883	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	690	25 553	-5 698	-89.19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	63 804	154 731	25 121	64.94
Total VII	64 494	187 816	17 540	37.36
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	300	212	247	465.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 035	45 412	-4 318	-38.03
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3	64 574	-16 140	-99.98
Total VIII	7 338	110 198	-20 212	-73.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	57 156	77 618	37 752	194.55
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	350 520	3 987 193	-646 278	-64.84
Total des produits (I+III+V+VII)	7 333 290	28 331 086	250 519	3.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 294 584	18 488 370	672 492	14.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 038 706	9 842 716	-421 973	-17.15

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 208 108 1 615 413
582 548 1 485 784

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 155 240 982.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 068 505.52 Euros et dégageant un bénéfice de 2 038 706.15 Euros.

L'exercice a une durée de 3 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a décidé de modifier la date de clôture de son exercice social pour adopter celle du 31 Décembre au lieu du 30 Septembre.

L'exercice social en cours, ouvert le 1er Octobre 2018, clôturera donc le 31 Décembre 2018 au lieu du 30 Septembre 2019 et aura une durée exceptionnelle de trois mois.

L'analyse comparative entre les exercices n'est pas pertinente car on compare un exercice de 3 mois avec un de 12 mois.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés: FROMAGERIE DE LA TOURNETTE, ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, PROVALT SAVOIE, PRODIA OUEST, LA FRUITIERE D'AUGUSTIN, PROVENT et BERNARD (entrée au 01/10/17).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 291 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément à l'obligation de transparence prévue par l'article 76 de la loi n°2014-1654, le crédit d'impôt a été consommé pour faciliter les efforts engagés par la société en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection, de maintien de l'emploi ou de reconstitution du fonds de roulement, et d'une manière générale d'amélioration de la compétitivité de l'entité sans que, du fait du caractère non significatif de la somme par rapport aux volumes financiers, une affectation dédiée et quantifiée puisse être réalisée poste par poste au cas d'espèce.

Il est à noter que le dispositif CICE ne pouvant ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, toute hausse de ces postes est réputée provenir d'autres ressources que celles émanant du CICE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 377 101		72 195
Terrains	4 000 488		
Constructions sur sol propre	14 662 832		31 071
Constructions sur sol d'autrui	1 835 808		
Installations générales agencements aménagements des constructions	11 781 295		178 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 659 291		1 095 423
Installations générales agencements aménagements divers	836 967		1 300
Matériel de transport	328 860		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	795 603		710
Emballages récupérables et divers	446 156		
Immobilisations corporelles en cours	737 654		23 025
TOTAL	70 084 953		1 329 713
Autres participations	38 888 738		1 701 447
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	418 025		
TOTAL	40 412 170		1 701 447
TOTAL GENERAL	126 874 224		3 103 355

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		16 449 296	16 449 296
Terrains			4 000 488	4 000 488
Constructions sur sol propre			14 693 903	14 693 903
Constructions sur sol d'autrui			1 835 808	1 835 808
Installations générales agencements aménagements constr.			11 959 478	11 959 478
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		131 922	35 622 792	35 622 792
Installations générales agencements aménagements divers			838 267	838 267
Matériel de transport			328 860	328 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			796 313	796 313
Emballages récupérables et divers			446 156	446 156
Immobilisations corporelles en cours	426 340	-0	334 339	334 339
TOTAL	426 340	131 921	70 856 405	70 856 405
Autres participations	54 130	1 509	40 534 546	40 534 546
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières	9 082	0	408 943	408 943
TOTAL	63 212	1 509	42 048 896	42 048 896
TOTAL GENERAL	489 552	133 431	129 354 596	129 354 596

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	589 333	46 372		635 705
Terrains	1 932 355	34 360		1 966 715
Constructions sur sol propre	6 848 781	229 406		7 078 187
Constructions sur sol d'autrui	1 592 869	16 583		1 609 452
Installations générales agencements aménagements constr.	7 943 571	119 500		8 063 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 519 520	585 045	124 887	23 979 677
Installations générales agencements aménagements divers	817 549	5 020		822 569
Matériel de transport	102 475	14 727		117 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	704 939	18 533		723 471
Emballages récupérables et divers	359 115	14 162		373 277
TOTAL	43 821 173	1 037 336	124 887	44 733 622
TOTAL GENERAL	44 410 506	1 083 708	124 887	45 369 327

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	46 372				12 227
Terrains	34 360				15 002
Constructions sur sol propre	229 406			3	35 916
Constructions sur sol d'autrui	16 583				505
Instal.générales agenc.aménag.constr.	119 500				154
Instal.techniques matériel outillage indus.	585 045				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 020				
Matériel de transport	14 727				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 533				
Emballages récupérables et divers	14 162				
TOTAL	1 037 336			3	51 577
TOTAL GENERAL	1 083 708			3	63 804

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 369 281	3	63 804		1 305 480
TOTAL	1 369 281	3	63 804		1 305 480

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	811 609				811 609
TOTAL	811 609				811 609

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 457				3 457
Sur autres immobilisations financières	4 269				4 269
Autres provisions pour dépréciation	1 555 061	1 277 675	188 795		2 643 941
TOTAL	1 562 787	1 277 675	188 795		2 651 667
TOTAL GENERAL	3 743 677	1 277 678	252 599		4 768 756
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		1 277 675 3	188 795 63 804		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	19 594 674	19 594 674	
Prêts	363 293	0	363 293
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	6 259 649	6 259 649	
Impôts sur les bénéfices	7 155 086	7 155 086	
Taxe sur la valeur ajoutée	599 610	599 610	
Divers état et autres collectivités publiques	46 562	46 562	
Groupe et associés	43 867 314	43 867 314	
Débiteurs divers	863 750	863 750	
Charges constatées d'avance	140 824	140 824	
TOTAL	78 936 411	78 527 468	408 943

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 549 037	9 549 037		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 389 514	5 327 693	13 698 054	2 363 767
Emprunts et dettes financières divers	64 059	64 059		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 931 652	2 931 652		
Personnel et comptes rattachés	174 881	174 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 736	211 736		
Taxe sur la valeur ajoutée	722 033	722 033		
Autres impôts taxes et assimilés	317 610	317 610		
Groupe et associés	27 580 745	27 580 745		
Autres dettes	1 395 613	1 395 613		
Produits constatés d'avance	12 996	12 996		
TOTAL	64 349 875	48 288 054	13 698 054	2 363 767
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 388 437			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 291			183 291

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC			174 553	174 553	
Total			174 553	174 553	

- Fonds commercial MEUNIER acquis le 27 janvier 1987 pour une valeur de 13 720 €.
- Fonds commercial BUXY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 15 245 €.
- Fonds commercial CLUNY, acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 10 671 €
- Fonds commercial acquis le 27 juillet 1989 pour une valeur de 79 273 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er janvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Mali de fusion SCND	4 083 059	
Mali de fusion Monnard SA	11 127 649	

Le mali de confusion résultant de la transmission universelle de patrimoine de la société SCND du 30 septembre 2009 a été affecté à l'origine en fonds commercial pour son intégralité, soit 4 083 059 Euros.

De même, le mali de confusion résultant de la transmission universelle de patrimoine de la SA Monnard du 03/01/01 a été affecté à l'origine en fonds commercial pour son intégralité, soit 11 127 649 €.

Conformément au règlement de l'ANC N° 2015-06, les malis de confusion ont été basculés en immobilisations incorporelles et feront l'objet d'un test de dépréciation annuel pour assurer le suivi de leurs valeurs recouvrables.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Lineaire	1 à 3 ans
Constructions	Lineaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Lineaire ou dégressif	3 à 20 ans
Matériel et outillage	Lineaire ou dégressif	3 à 15 ans
Matériel de transport	Lineaire ou dégressif	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Lineaire ou dégressif	3 à 7 ans
Mobilier	Lineaire	3 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances peuvent le cas échéant, être dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	51 159
Autres créances	81 468
Disponibilités	17 670
Total	150 298

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	531 503
Dettes fiscales et sociales	555 202
Autres dettes	1 333 573
Total	2 425 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 824
Total	140 824
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 996
Total	12 996

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	4 068 506
Total	4 068 506

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	19
Total	30

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Non recensées.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2018: 442 893 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2018: 4 733 125 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2018: 312 746 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2018: 2 834 535 €.
- FROMAGERIE, DE LA TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/2018: 2669 370€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2018: 3 202 936 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2018: 218 666 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2018: 115 053 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2018: 3 734 466 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2018: 479 520 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2018: 675 000 €.

Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de 1100 000 € en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Engagements reçus

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune de durées de 5 et 6 ans envers :

. SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 300 K€ en date du 30/09/2015 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 500 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS AIRPORC:

- Pour 8 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 400 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS PROVENT

- Pour 85 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020)
- Pour 50 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS BERNARD:

- Pour 100 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SNC PRODIA:

- Pour 1 100 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023).

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 1.57%

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit:

- 30/09/2017: 167 826 Euros
- 30/09/2018: 203 815 Euros
- 31/12/2018: 221 356 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
VERDANNET SAS Siret : 796 480 283 001 60	SAS	5 498 730	28 avenue du Parmelan 74000 ANNECY

La société VERDANNET établit les comptes consolidés incluant l'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI GRL	6 894	100.00	5 979
- SARL GR	340 261	100.00	-188 470
- SARL ROUTINVERD	2 871 137	100.00	21 992
- SAS AIRPORC	4 453 080	100.00	34 695
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 300 815	100.00	17 487
- SAS PRODIA OUEST	24 872 023	100.00	48 062
- SCI CLOS GRILLET	49 598	99.00	48 598
- SNC PROVALT SAVOIE	301 427	99.00	291 427
- SCI VILLA LES HORTENSAS	155 968	98.89	142 247
- SCI AV LEVRAY	-3 345	96.00	-18 590
- SAS PRODIA FLEURY	12 482 633	89.79	187 693
- SNC PROVALT JURA	76 334	99.90	66 334
- SNC PRODIA	21 936	99.90	11 936
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI GRESHAM	2 878	33.33	1 048
- SCI LES NEPLIERS		20.00	577
- SCEA DU LEMAN	-2 313 790	49.39	-298 000
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	60 969	50.00	179
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 31/12/2018

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention investissement	690	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	63 804	
Total	64 494	
Charges exceptionnelles		
- Valeur Nette Comptable des immob cédées	7 035	
- Amortissement dérogatoire	3	
- Dons	300	
Total	7 338	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	789 378
Transfert de charges personnel	9 190
Rembt assurance	1 698
Transfert de charges diverses	972
Total	801 238

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
Société par actions simplifiée au capital de 5.498.040 Euros
Siège social : 28 avenue du Parmelan
74000 ANNECY
796 480 283 RCS ANNECY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 JUILLET 2019**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élève à 2.038.706,15 Euros, décide de l'affecter en totalité au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est indiqué que les montants des dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices, et celui de la réfaction correspondante ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associés	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2017	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2016	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
AGE du 2.12.2016 <i>(distribution de dividendes anticipée)</i>	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	228.674 € <i>(titulaires d'actions B)</i>	2,65 €	1,06 €



RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élève à 2.038.706,15 Euros, décide de l'affecter en totalité au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est indiqué que les montants des dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices, et celui de la réfaction correspondante ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associés	Dividende unitaire	Abattement par action
30.09.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2017	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2016	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
AGE du 2.12.2016 <i>(distribution de dividendes anticipée)</i>	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	228.674 € <i>(titulaires d'actions B)</i>	2,65 €	1,06 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

