

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 20/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011297

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 2020 COMPTES SOCIAUX
--

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme
Le Président

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 28 AVENUE DU PARMELAN		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 79648028300160		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31122020	
		N-1 31122019	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.....4.9.8.....0.4.0.....)	DA	5 498 040	5 498 040
	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	549 873
	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	84 841 860	78 911 990
	Report à nouveau	DH	2 376	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12 044 677	9 932 247
	Subventions d'investissement	DJ	953	1 750
	Provisions réglementées *	DK	791 511	1 028 639
	TOTAL (I)	DL	107 516 653	99 709 901
	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	36 712 313	28 695 356
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	29 320 159	27 067 206
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 264 489	3 376 075
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 117 191	3 866 613
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	192 610	2 553 754
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 191	2 322
	TOTAL (IV)	EC	72 614 953	65 561 326
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	180 131 606	165 271 228
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	55 066 719	51 693 008	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	13 138 612	9 700 059	

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

Exemplaire à conserver par le déclarant

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD		FE		FF		
		FG	23 120 170	FH		FI	23 120 170	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	23 120 170	FK		FL	23 120 170	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 830 480	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 088 779	
						FR	27 039 429	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des produits d'exploitation (2) (I)							
	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	34 101
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	5 613 003
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	671 887
	Salaires et traitements*						FY	1 317 041
	Charges sociales (10)						FZ	461 604
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	GA						4 469 013
		GB						
		GC						
		GD						
	Autres charges (12)						GE	41 261
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 607 909
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	14 431 520	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	GJ						1 461 891	
	GK						143 171	
	GL						5 771 773	
	GM						132 052	
	GN						86 167	
	GO							
	GP						7 595 054	
CHARGES FINANCIÈRES	GQ						1 156 436	
	GR						3 768 988	
	GS						91 326	
	GT							
	GU						5 016 751	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 578 303	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	17 009 824	

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		228
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	796	67 253
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	257 696	287 487
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	258 492	354 968
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	58 867	819 725
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	43 099	52 204
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	20 568	10 646
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	122 534	882 575
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	135 959	(527 607)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices *			HK	5 101 105	4 402 282
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	34 892 976	30 055 698
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	22 848 299	20 123 451
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	12 044 677	9 932 247
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	413 858	369 852
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(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)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 630 853	1 246 073	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	9 837	327 968	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	500	3 650	
	(6ter) 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	1 830 480	1 606 036	
	(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			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	obligatoires	A9	
	dont cotisations Madelin		A7		
(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		
Cf état annexe			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
			122 534		258 492
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures		Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Legra Quana

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

31/12/2020

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements 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	
- 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		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
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	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	X	
Ventilation de l'effectif moyen	X	
Honoraires des commissaires aux comptes	X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	X	
Engagement en matière de pensions et retraites	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 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 180 131 606.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 120 169.95 Euros et dégageant un bénéfice de 12 044 676.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur le dernier trimestre 2020, la société a procédé à deux opérations de croissances externes concernant l'activité VSM:

- Acquisition le 22/10/2020 de 100% des parts de la SARL Breizh Meat
- Acquisition le 22/10/2020 de 100% des actions de la SAS Valmeat

Conséquences de l'événement Covid-19 : Impact non significatif
Aucun PGE n'a été souscrit et les mesures d'aides sociales restent non significatives.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événements significatifs hormis les éventuels impacts COVID.

- 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.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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, BERNARD, GR (entrée au 01/01/19), SAS ST JUVAT (entrée le 01/01/20).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	16 625 195		75 904
Terrains	4 057 823		221 694
Constructions sur sol propre	14 913 517		1 628 023
Constructions sur sol d'autrui	1 836 736		35 000
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 331 431		646 687
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 589 952		1 409 394
Installations générales agencements aménagements divers	242 693		27 057
Matériel de transport	311 497		40 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	822 180		229 805
Emballages récupérables et divers	395 709		42 343
Immobilisations corporelles en cours	418 842		1 245 295
TOTAL	71 920 379		5 525 825
Autres participations	47 138 531		16 575 292
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	9 461 135		141 232
TOTAL	57 705 072		16 716 524
TOTAL GENERAL	146 250 647		22 318 253

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 701 099	16 701 099
Terrains			4 279 517	4 279 517
Constructions sur sol propre		6 215	16 535 324	16 535 324
Constructions sur sol d'autrui			1 871 736	1 871 736
Installations générales agencements aménagements constr.		98 827	12 879 291	12 879 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		589 773	37 409 572	37 409 572
Installations générales agencements aménagements divers			269 750	269 750
Matériel de transport			352 023	352 023
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 717	1 042 269	1 042 269
Emballages récupérables et divers		109 345	328 707	328 707
Immobilisations corporelles en cours	134 490	-0	1 529 648	1 529 648
TOTAL	134 490	813 877	76 497 837	76 497 837
Autres participations	374 936	0	63 338 887	63 338 887
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières			9 602 367	9 602 367
TOTAL	374 936	0	74 046 660	74 046 660
TOTAL GENERAL	509 426	813 877	167 245 597	167 245 597

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	877 327	248 899		1 126 225
Terrains	2 109 239	152 802		2 262 041
Constructions sur sol propre	8 029 552	971 927	1 913	8 999 566
Constructions sur sol d'autrui	1 671 924	43 431		1 715 355
Installations générales agencements aménagements constr.	8 544 046	516 724	94 677	8 966 092
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 994 050	2 305 034	555 126	27 743 957
Installations générales agencements aménagements divers	203 425	8 095		211 520
Matériel de transport	144 195	62 026		206 221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	768 722	65 442	9 717	824 447
Emballages récupérables et divers	170 763	94 633	109 345	156 051
TOTAL	47 635 915	4 220 114	770 778	51 085 251
TOTAL GENERAL	48 513 241	4 469 013	770 778	52 211 476

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	248 899				18 392
Terrains	152 802				63 088
Constructions sur sol propre	971 927				173 607
Constructions sur sol d'autrui	43 431				2 000
Instal.générales agenc.aménag.constr.	516 724			15 116	609
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 305 034				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 095				
Matériel de transport	62 026				
Matériel de bureau informatique mobilier	65 442				
Emballages récupérables et divers	94 633			5 452	
TOTAL	4 220 114			20 568	239 304
TOTAL GENERAL	4 469 013			20 568	257 696

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 028 639	20 568	257 696		791 511
TOTAL	1 028 639	20 568	257 696		791 511

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	1 498 318	1 156 436	132 052		2 522 702
TOTAL	1 506 044	1 156 436	132 052		2 530 427
TOTAL GENERAL	2 534 683	1 177 004	389 748		3 321 938
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		1 156 436 20 568	132 052 257 696		

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	36 619 238	35 519 238	1 100 000
Prêts	9 556 717	0	9 556 717
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	6 820 963	6 820 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	181 060	181 060	
Groupe et associés	35 555 604	35 555 604	
Débiteurs divers	2 785 004	2 785 004	
Charges constatées d'avance	221 574	221 574	
TOTAL	91 785 810	81 083 443	10 702 367
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	141 232		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	13 141 937	13 141 937		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 570 376	6 029 772	15 695 991	1 844 614
Emprunts et dettes financières divers	20 042	12 412	7 630	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 264 489	4 264 489		
Personnel et comptes rattachés	220 367	220 367		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 699	200 699		
Impôts sur les bénéfices	1 104 677	1 104 677		
Taxe sur la valeur ajoutée	550 956	550 956		
Autres impôts taxes et assimilés	40 492	40 492		
Groupe et associés	29 300 117	29 300 117		
Autres dettes	192 610	192 610		
Produits constatés d'avance	8 191	8 191		
TOTAL	72 614 953	55 066 719	15 703 621	1 844 614
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 074 813			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 495 666			

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	183 268			183 268

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			174 554	174 554	
Total			174 554	174 554	

- 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 79 274 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er jnvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

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	1 300 979
Autres créances	2 758 585
Valeurs mobilières de placement	8 122 766
Total	12 182 329

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 325
Emprunts et dettes financières diverses	8 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 422 276
Dettes fiscales et sociales	328 749
Autres dettes	61 434
Total	2 824 483

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	221 574
Total	221 574
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 191
Total	8 191

- 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	23 120 170
Total	23 120 170

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	19
Total	30

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 750 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 750 €.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	31 378 572
Total (1)	31 378 572
(1) Dont concernant les filiales	31 378 572

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2020 680 392 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2020: 7 789 319 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2020: 112 113 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2020: 3 183 528 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2020: 423 418 €.
- FROMAGERIE TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/2020: 3 898 966€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2020: 8 164 512 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2020: 42 000 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2020: 31 468 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2020: 4 962 889 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2020: 314 967 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2020: 675 000 €.

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

Engagements reçus

Engagement des filiales de rembt des abandons financiers (Clause de retour à meilleure fortune)	1 573 023
Total	1 573 023

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune d'une durée de 5 ans envers :

. SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 710 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2019 (fin de la clause le 31/12/2024)

. SAS AIRPORC:

- Pour un solde de 13 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 30/09/2023)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS PROVENT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

. SAS BERNARD:

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

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 = 0,34%

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

- 31/12/2018: 221 356 Euros
- 31/12/2019: 203 247 Euros
- 31/12/2020: 239 479 Euros

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	138 060	100.00	137 145
- SARL GR	-231 247	100.00	-295 282
- SARL ROUTINVERD	2 886 037	100.00	-13 551
- SAS AIRPORC	4 579 218	100.00	-18 912
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 415 409	100.00	26 485
- SAS PRODIA OUEST	26 239 115	100.00	1 019 646
- SCI CLOS GRILLET	-8 602	99.00	-9 602
- SCI GRESHAM	2 657	99.17	827
- SNC PROVALT SAVOIE	164 761	99.00	154 761
- SCI VILLA LES HORTENSIA	309 234	98.89	295 514
- SCI AV LEVRAY	-15 852	100.00	-31 096
- SAS PRODIA FLEURY	13 983 120	90.01	1 368 475
- SNC PROVALT JURA	617 361	99.90	607 361
- SNC PRODIA	862 931	99.90	852 931
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	57 567	100.00	-1 346
- SCI LES NEPLIERS		100.00	762
- SAS VALMEAT	2 476 038	100.00	1 182 268
- SARL BREIZH MEAT	321 474	100.00	75 089
- SCI D'ARBIN	11 321	100.00	9 796
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- SCEA DU LEMAN	-3 652 399	49.39	-813 937
- IMMO PORT INVEST	8 151		6 578
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention d'investissement	796	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	257 696	
Total	258 492	
Charges exceptionnelles		
- Cession Immos	43 099	
- Amortissement dérogatoire	20 568	
- Pénalités	58 367	
- Dons	500	
Total	122 534	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	1 783 159
Transfert de charges Personnel	28 179
Remboursement assurance	17 756
Transfert d'achats	1 386
Total	1 830 480

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 2020**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 24 SEPTEMBRE 2021**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à 12.044.676,70 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

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, nous vous indiquons que les distributions de dividendes durant cette période ont été les suivantes :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associées	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2019	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	4.000.000,00 €, soit : 3 771 326,46 € aux titres B (*) et 228 673,53 € aux titres O (*)	84,86 € aux titres B 2,65 € aux titres O	33,94 € aux titres B 1,06 € aux titres O
31.12.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant

(*) Etant précisé que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 4.455.324,91 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves ».

Et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».



RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à 12.044.676,70 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

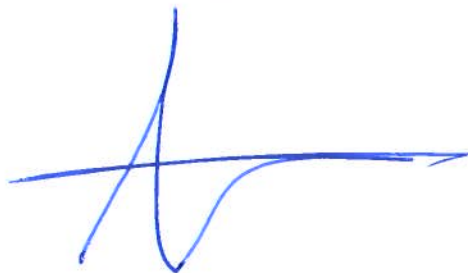
Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, nous vous indiquons que les distributions de dividendes durant cette période ont été les suivantes :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associées	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2019	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	4.000.000,00 €, soit : 3 771 326,46 € aux titres B (*) et 228 673,53 € aux titres O (*)	84,86 € aux titres B 2,65 € aux titres O	33,94 € aux titres B 1,06 € aux titres O
31.12.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant
30.09.2018	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant

(*) Etant précisé que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 4.455.324,91 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves ».

Et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



796 480 283 R.C.S ANNECY

Référence interne : NLGOC

Mode de paiement : compte greffe

[VOIR DÉTAIL](#) ▼

ÉVÉNEMENTS

14/10/2021	Envoyé au greffe
14/10/2021	En cours d'envoi
14/10/2021	Sauvegardé

ANNULE ET REMPLACE LE DEPOT CI-DESSUS



commissariat aux comptes

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 annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2020

SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET

28, avenue du Parmelan
74000 ANNECY

SR AUDIT

Tél : +33 (0) 4 79 25 19 18 | Email : lamotteservolex@srconseil.fr

Siège social : 82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex

S.A.S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

BBM & Associés

Tél : +33 (0) 4 76 48 48 49

Siège social : 4, rue Paul Valérien Perrin 38170 SEYSSINET PARISSET

S.A.S. capital de 2.206.333 € | 311 903 496 RCS Grenoble

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

A l'assemblée générale de la société 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 société SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment en ce qui concerne l'évaluation des titres de participation et sur l'évaluation des mali de fusions.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 26 716 192 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Les mali de fusion, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 15 210 708 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Autres immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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

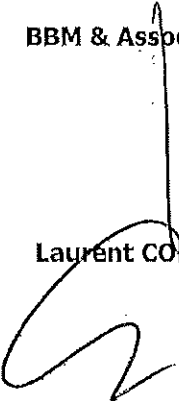
La Motte-Servolex et Seyssinet - Pariset, le 9 septembre 2021.

Les commissaires aux comptes



SR AUDIT

Jean-Pierre VUILERMET



BBM & Associés

Laurent COHN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	1 315 837	1 126 225	189 612	362 606	-172 994	-47.71
	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	4 279 517	2 262 041	2 017 476	1 948 584	68 892	3.54
	Constructions	31 286 351	19 681 013	11 605 338	10 836 162	769 177	7.10
	Installations techniques, matériel et outillage	37 409 572	27 743 957	9 665 615	10 595 902	-930 287	-8.78
	Autres immobilisations corporelles	1 992 749	1 398 239	594 510	484 974	109 535	22.59
	Immobilisations en cours	1 529 648		1 529 648	418 842	1 110 805	265.21
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	26 719 649	3 457	26 716 192	21 153 000	5 563 191	26.30
	Créances rattachées à des participations	36 619 238		36 619 238	25 982 074	10 637 165	40.94
	Autres titres immobilisés	1 105 407	4 269	1 101 138	1 101 138		
	Prêts	9 556 717		9 556 717	9 415 485	141 232	1.50
	Autres immobilisations financières	45 650		45 650	45 650		
	Total II	167 245 597	52 219 202	115 026 395	97 729 680	17 296 715	17.70
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	6 820 963		6 820 963	7 416 912	-595 950	-8.04
	Autres créances	38 521 668	1 366 266	37 155 402	36 166 034	989 368	2.74
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	9 153 933	1 156 436	7 997 497	7 240 914	756 583	10.45
	Disponibilités	12 909 776		12 909 776	16 473 475	-3 563 699	-21.63
	Charges constatées d'avance (3)	221 574		221 574	244 212	-22 638	-9.27
	Total III	67 627 913	2 522 702	65 105 211	67 541 548	-2 436 336	-3.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		234 873 510	54 741 903	180 131 606	165 271 228	14 860 379	8.99

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

35 519 238

BILAN PASSIF

Le commissaire
aux comptes

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 498 040) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 498 040 3 787 363	5 498 040 3 787 363		
	Réserves				
	Réserve légale	549 873	549 873		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	84 841 860	78 911 990	5 929 871	7.51
	Report à nouveau	2 376		2 376	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	12 044 677	9 932 247	2 112 430	21.27
	Subventions d'investissement	953	1 750	-796	-45.52
	Provisions réglementées	791 511	1 028 639	-237 128	-23.05
	Total I	107 516 653	99 709 901	7 806 752	7.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 573 701	18 995 297	4 578 404	24.10
	Concours bancaires courants	13 138 612	9 700 059	3 438 553	35.45
	Emprunts et dettes financières diverses	29 320 159	27 067 206	2 252 953	8.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 264 489	3 376 075	888 414	26.31
	Dettes fiscales et sociales	2 117 191	3 866 613	-1 749 422	-45.24
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	192 610	2 553 754	-2 361 143	-92.46
	Produits constatés d'avance (I)	8 191	2 322	5 869	252.79
	Total IV	72 614 953	65 561 326	7 053 627	10.76
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	180 131 606	165 271 228	14 860 379	8.99

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

55 066 719 51 693 008

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	23 120 170		23 120 170	20 610 792	2 509 377	12.18
Chiffre d'affaires NET	23 120 170		23 120 170	20 610 792	2 509 377	12.18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 830 480	2 417 645	-587 165	-24.29
Autres produits			2 088 779	578 341	1 510 439	261.17
Total des Produits d'exploitation (I)			27 039 429	23 606 779	3 432 651	14.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 101	29 260	4 841	16.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			5 613 003	4 658 867	954 136	20.48
Impôts, taxes et versements assimilés			671 887	653 217	18 669	2.86
Salaires et traitements			1 317 041	1 312 069	4 972	0.38
Charges sociales			461 604	460 610	994	0.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 469 013	4 376 192	92 821	2.12
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			41 261	18 394	22 868	124.32
Total des Charges d'exploitation (II)			12 607 909	11 508 608	1 099 301	9.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 431 520	12 098 171	2 333 350	19.29
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 461 891	1 035 528	426 363	41.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	143 171	148 801	-5 630	-3.78
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 771 773	3 306 614	2 465 159	74.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	132 052	1 277 675	-1 145 623	-89.66
Différences positives de change	86 167	325 334	-239 168	-73.51
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 595 054	6 093 952	1 501 102	24.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 156 436	132 052	1 024 383	775.74
Intérêts et charges assimilées (4)	3 768 988	2 935 386	833 602	28.40
Différences négatives de change	91 326	262 548	-171 221	-65.22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 016 751	3 329 986	1 686 765	50.65
2. Résultat financier (V-VI)	2 578 303	2 763 965	-185 662	-6.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 009 824	14 862 136	2 147 688	14.45
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		228	-228	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	796	67 253	-66 457	-98.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	257 696	287 487	-29 791	-10.36
Total VII	258 492	354 968	-96 475	-27.18
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 867	819 725	-760 858	-92.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 099	52 204	-9 104	-17.44
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 568	10 646	9 922	93.20
Total VIII	122 534	882 575	-760 041	-86.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135 959	-527 607	663 566	125.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 101 105	4 402 282	698 823	15.87
Total des produits (I+III+V+VII)	34 892 976	30 055 698	4 837 278	16.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	22 848 299	20 123 451	2 724 848	13.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	12 044 677	9 932 247	2 112 430	21.27

* 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

DOCUMENT DE TRAVAIL

1 630 853 1 246 073
9 837 327 968

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 180 131 606.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 120 169.95 Euros et dégageant un bénéfice de 12 044 676.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur le dernier trimestre 2020, la société a procédé à deux opérations de croissances externes concernant l'activité VSM:

- Acquisition le 22/10/2020 de 100% des parts de la SARL Breizh Meat
- Acquisition le 22/10/2020 de 100% des actions de la SAS Valmeat

Conséquences de l'événement Covid-19 : Impact non significatif

Aucun PGE n'a été souscrit et les mesures d'aides sociales restent non significatives.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événements significatifs hormis les éventuels impacts COVID.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le commissaire
aux comptes

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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, BERNARD, GR (entrée au 01/01/19), SAS ST JUVAT (entrée le 01/01/20).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 625 195		75 904
Terrains	4 057 823		221 694
Constructions sur sol propre	14 913 517		1 628 023
Constructions sur sol d'autrui	1 836 736		35 000
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 331 431		646 687
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 589 952		1 409 394
Installations générales agencements aménagements divers	242 693		27 057
Matériel de transport	311 497		40 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	822 180		229 805
Emballages récupérables et divers	395 709		42 343
Immobilisations corporelles en cours	418 842		1 245 295
TOTAL	71 920 379		5 525 825
Autres participations	47 138 531		16 575 292
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	9 461 135		141 232
TOTAL	57 705 072		16 716 524
TOTAL GENERAL	146 250 647		22 318 253

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 701 099	16 701 099
Terrains			4 279 517	4 279 517
Constructions sur sol propre		6 215	16 535 324	16 535 324
Constructions sur sol d'autrui			1 871 736	1 871 736
Installations générales agencements aménagements constr.		98 827	12 879 291	12 879 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		589 773	37 409 572	37 409 572
Installations générales agencements aménagements divers			269 750	269 750
Matériel de transport			352 023	352 023
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 717	1 042 269	1 042 269
Emballages récupérables et divers		109 345	328 707	328 707
Immobilisations corporelles en cours	134 490	-0	1 529 648	1 529 648
TOTAL	134 490	813 877	76 497 837	76 497 837
Autres participations	374 936	0	63 338 887	63 338 887
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières			9 602 367	9 602 367
TOTAL	374 936	0	74 046 660	74 046 660
TOTAL GENERAL	509 426	813 877	167 245 597	167 245 597

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	877 327	248 899		1 126 225
Terrains	2 109 239	152 802		2 262 041
Constructions sur sol propre	8 029 552	971 927	1 913	8 999 566
Constructions sur sol d'autrui	1 671 924	43 431		1 715 355
Installations générales agencements aménagements constr.	8 544 046	516 724	94 677	8 966 092
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 994 050	2 305 034	555 126	27 744 957
Installations générales agencements aménagements divers	203 425	8 095		211 520
Matériel de transport	144 195	62 026		206 221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	768 722	65 442	9 717	824 447
Emballages récupérables et divers	170 763	94 633	109 345	156 051
TOTAL	47 635 915	4 220 114	770 778	51 085 251
TOTAL GENERAL	48 513 241	4 469 013	770 778	52 211 476

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	248 899				18 392
Terrains	152 802				63 088
Constructions sur sol propre	971 927				173 607
Constructions sur sol d'autrui	43 431				2 000
Instal.générales agenc.aménag.constr.	516 724			15 116	609
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 305 034				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 095				
Matériel de transport	62 026				
Matériel de bureau informatique mobilier	65 442				
Emballages récupérables et divers	94 633			5 452	
TOTAL	4 220 114			20 568	239 304
TOTAL GENERAL	4 469 013			20 568	257 696

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 028 639	20 568	257 696		791 511
TOTAL	1 028 639	20 568	257 696		791 511

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	1 498 318	1 156 436	132 052		2 522 702
TOTAL	1 506 044	1 156 436	132 052		2 530 427
TOTAL GENERAL	2 534 683	1 177 004	389 748		3 321 938
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		1 156 436	132 052		
		20 568	257 696		

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	36 619 238	35 519 238	1 100 000
Prêts	9 556 717	0	9 556 717
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	6 820 963	6 820 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	181 060	181 060	
Groupe et associés	35 555 604	35 555 604	
Débiteurs divers	2 785 004	2 785 004	
Charges constatées d'avance	221 574	221 574	
TOTAL	91 785 810	81 083 443	10 702 367
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	141 232		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	13 141 937	13 141 937		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 570 376	6 029 772	15 695 991	1 844 614
Emprunts et dettes financières divers	20 042	12 412	7 630	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 264 489	4 264 489		
Personnel et comptes rattachés	220 367	220 367		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 699	200 699		
Impôts sur les bénéfices	1 104 677	1 104 677		
Taxe sur la valeur ajoutée	550 956	550 956		
Autres impôts taxes et assimilés	40 492	40 492		
Groupe et associés	29 300 117	29 300 117		
Autres dettes	192 610	192 610		
Produits constatés d'avance	8 191	8 191		
TOTAL	72 614 953	55 066 719	15 703 621	1 844 614
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 074 813			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 495 666			

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	183 268			183 268

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			174 554	174 554	
Total			174 554	174 554	

- 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 79 274 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er janvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

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	1 300 979
Autres créances	2 758 585
Valeurs mobilières de placement	8 122 766
Total	12 182 329

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le commissaire
aux comptes

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 325
Emprunts et dettes financières diverses	8 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 422 276
Dettes fiscales et sociales	328 749
Autres dettes	61 434
Total	2 824 483

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	221 574
Total	221 574
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 191
Total	8 191

- 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	23 120 170
Total	23 120 170

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	19
Total	30

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 750 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 750 €.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	31 378 572
Total (1)	31 378 572
(1) Dont concernant les filiales	31 378 572

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2020 680 392 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2020: 7 789 319 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2020: 112 113 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2020: 3 183 528 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2020: 423 418 €.
- FROMAGERIE TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/2020: 3 898 966€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2020: 8 164 512 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2020: 42 000 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2020: 31 468 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2020: 4 962 889 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2020: 314 967 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2020: 675 000 €.

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

Engagements reçus

Engagement des filiales de rembt des abandons financiers (Clause de retour à meilleure fortune)	1 573 023
Total	1 573 023

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune d'une durée de 5 ans envers :

. SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 710 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2019 (fin de la clause le 31/12/2024)

. SAS AIRPORC:

- Pour un solde de 13 K€ en date du 30/09/2018 (fin de la clause le 30/09/2023)
- Pour 200 K€ en date du 31/12/2018 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS PROVENT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

. SAS BERNARD:

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

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 = 0,34%

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

- 31/12/2018: 221 356 Euros
- 31/12/2019: 203 247 Euros
- 31/12/2020: 239 479 Euros

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	138 060	100.00	137 145
- SARL GR	-231 247	100.00	-295 282
- SARL ROUTINVERD	2 886 037	100.00	-13 551
- SAS AIRPORC	4 579 218	100.00	-18 912
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 415 409	100.00	26 485
- SAS PRODIA OUEST	26 239 115	100.00	1 019 646
- SCI CLOS GRILLET	-8 602	99.00	-9 602
- SCI GRESHAM	2 657	99.17	827
- SNC PROVALT SAVOIE	164 761	99.00	154 761
- SCI VILLA LES HORTENSIAIS	309 234	98.89	295 514
- SCI AV LEVRAY	-15 852	100.00	-31 096
- SAS PRODIA FLEURY	13 983 120	90.01	1 368 475
- SNC PROVALT JURA	617 361	99.90	607 361
- SNC PRODIA	862 931	99.90	852 931
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	57 567	100.00	-1 346
- SCI LES NEPLIERS		100.00	762
- SAS VALMEAT	2 476 038	100.00	1 182 268
- SARL BREIZH MEAT	321 474	100.00	75 089
- SCI D'ARBIN	11 321	100.00	9 796
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			

ANNEXE

Le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- SCEA DU LEMAN	-3 652 399	49.39	-813 937
- IMMO PORT INVEST	8 151		6 578
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention d'investissement	796	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	257 696	
Total	258 492	
Charges exceptionnelles		
- Cession Immos	43 099	
- Amortissement dérogatoire	20 568	
- Pénalités	58 367	
- Dons	500	
Total	122 534	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	1 783 159
Transfert de charges Personnel	28 179
Remboursement assurance	17 756
Transfert d'achats	1 386
Total	1 830 480