

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 15/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009621

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANNECY**

Date : 15/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/009621**
n° de gestion : **1984B00246**
n° SIREN : **796 480 283 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 15/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
28 Avenue du Parmelan 74000 ANNECY

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



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

* * *

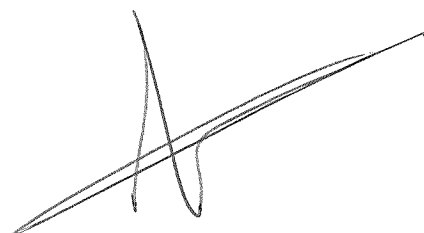
Exercice clos le 31 décembre 2019 COMPTES SOCIAUX
--

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'X' or 'N' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 28 AVENUE DU PARMELAN		74000 ANNECY	
Durée de l'exercice précédent* 3			
Numéro SIRET* 7 9 6 4 8 0 2 8 3 0 0 1 6 0		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 1 1 2 2 0 1 9	
		N-1 13 1 1 2 2 0 1 8	
		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 :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5....4.98....04.0.....)	DA	5 498 040	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	549 873
	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	78 911 990	76 895 593
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	9 932 247	2 038 706
	Subventions d'investissement	DJ	1 750	3 753
	Provisions réglementées *	DK	1 028 639	1 305 480
	TOTAL (I)	DL	99 709 901	90 079 499
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
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		811 609
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	28 695 356	30 938 551
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	27 067 206	27 644 804
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 376 075	2 931 652
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 866 613	1 426 260
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 553 754	1 395 613
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	2 322	12 996
	TOTAL (IV)	EC	65 561 326	64 349 875
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	165 271 228	155 240 983
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	51 693 008	48 288 054
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 700 059	9 543 915

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

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	67 253	690
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	287 487	63 804
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	354 968	64 494
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	819 725	300
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	52 204	7 035
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	10 646	3
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	882 575	7 338
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(527 607)	57 156
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	4 402 282	350 520
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 055 698	7 333 290
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	20 123 451	5 294 584
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	9 932 247	2 038 706
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	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	1 246 073	1 208 108
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	327 968	582 548
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 606 036	801 238
	(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 obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 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		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Cf état annexe		882 575		354 968
(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

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 165 271 227.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 610 792.46 Euros et dégageant un bénéfice de 9 932 246.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2018, 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 ce qui a ramené l'exercice précédent à une durée exceptionnelle de 3 mois, du 1 octobre 2018 au 31 Décembre 2018.

L'exercice 2019 est de 12 mois.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 et BERNARD (entrée au 01/10/17), GR (entrée au 01/01/19).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	16 449 296		175 899
Terrains	4 000 488		62 335
Constructions sur sol propre	14 693 903		246 613
Constructions sur sol d'autrui	1 835 808		4 071
Installations générales agencements aménagements des constructions	11 959 478		398 653
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 622 792	1 291 462	
Installations générales agencements aménagements divers	838 267		30 091
Matériel de transport	328 860		16 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	796 313		25 868
Emballages récupérables et divers	446 156		188 262
Immobilisations corporelles en cours	334 339		264 168
TOTAL	70 856 405		2 528 121
Autres participations	40 534 546		6 794 465
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	408 943		9 052 192
TOTAL	42 048 896		15 846 657
TOTAL GENERAL	129 354 596		18 550 677

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		-0	16 625 195	16 625 195
Terrains		5 000	4 057 823	4 057 823
Constructions sur sol propre		27 000	14 913 517	14 913 517
Constructions sur sol d'autrui		3 144	1 836 736	1 836 736
Installations générales agencements aménagements constr.		26 700	12 331 431	12 331 431
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		324 302	36 589 952	36 589 952
Installations générales agencements aménagements divers		625 664	242 693	242 693
Matériel de transport		33 960	311 497	311 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	822 180	822 180
Emballages récupérables et divers		238 710	395 709	395 709
Immobilisations corporelles en cours	179 665	-0	418 842	418 842
TOTAL	179 665	1 284 481	71 920 379	71 920 379
Autres participations	190 480	0	47 138 531	47 138 531
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières		0	9 461 135	9 461 135
TOTAL	190 480	0	57 705 072	57 705 072
TOTAL GENERAL	370 145	1 284 481	146 250 647	146 250 647

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	635 705	241 622		877 327
Terrains	1 966 715	142 524		2 109 239
Constructions sur sol propre	7 078 187	956 466	5 101	8 029 552
Constructions sur sol d'autrui	1 609 452	65 534	3 062	1 671 924
Installations générales agencements aménagements constr.	8 063 071	497 821	16 847	8 544 046
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 979 677	2 323 305	308 933	25 994 050
Installations générales agencements aménagements divers	822 569	6 520	625 664	203 425
Matériel de transport	117 202	60 953	33 960	144 195
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	723 471	45 250		768 722
Emballages récupérables et divers	373 277	36 196	238 710	170 763
TOTAL	44 733 622	4 134 570	1 232 277	47 635 915
TOTAL GENERAL	45 369 327	4 376 192	1 232 277	48 513 241

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	241 622				48 228
Terrains	142 524				63 090
Constructions sur sol propre	956 466				173 560
Constructions sur sol d'autrui	65 534				2 000
Instal.générales agenc.aménag.constr.	497 821			8 250	609
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 323 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 520				
Matériel de transport	60 953				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 250				
Emballages récupérables et divers	36 196				
TOTAL	4 134 570			8 250	239 259
TOTAL GENERAL	4 376 192			8 250	287 487

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 305 480	10 646	287 487		1 028 639
TOTAL	1 305 480	10 646	287 487		1 028 639

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		

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	2 643 941	132 052	1 277 675		1 498 318
TOTAL	2 651 667	132 052	1 277 675		1 506 044
TOTAL GENERAL	4 768 756	142 698	2 376 771		2 534 683

Dont dotations et reprises					
d'exploitation			811 609		
financières		132 052	1 277 675		
exceptionnelles		10 646	287 487		

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	25 982 074	24 882 074	1 100 000
Prêts	9 415 485	-0	9 415 485
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	7 416 912	7 416 912	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235	235	
Taxe sur la valeur ajoutée	565 159	565 159	
Divers état et autres collectivités publiques	25 656	25 656	
Groupe et associés	36 900 203	36 900 203	
Débiteurs divers	41 047	41 047	
Charges constatées d'avance	244 212	244 212	
TOTAL	80 636 633	70 075 498	10 561 135
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	363 293		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 704 127	9 704 127		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 991 229	5 184 201	12 384 258	1 422 770
Emprunts et dettes financières divers	61 290	-0	61 290	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 376 075	3 376 075		
Personnel et comptes rattachés	188 878	188 878		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 336	201 336		
Impôts sur les bénéfices	2 698 881	2 698 881		
Taxe sur la valeur ajoutée	753 226	753 226		
Autres impôts taxes et assimilés	24 293	24 293		
Groupe et associés	27 005 916	27 005 916		
Autres dettes	2 553 754	2 553 754		
Produits constatés d'avance	2 322	2 322		
TOTAL	65 561 326	51 693 008	12 445 548	1 422 770
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 398 285			

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		23	183 268

Réduction de capital en mars 2019 par rachat de 23 actions à une personne physique suivi d'annulation.

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 209 599
Autres créances	66 435
Total	2 276 034

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 068
Emprunts et dettes financières diverses	7 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 509 552
Dettes fiscales et sociales	267 072
Autres dettes	2 467 266
Total	4 255 807

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	244 212
Total	244 212
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 322
Total	2 322

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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	20 610 792
Total	20 610 792

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	20
Total	30

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	28 511 719
Total (1)	28 511 719
(1) Dont concernant les filiales	28 511 719

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2019: 969 935 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2019: 6 749 192 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2019: 212 620 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2019: 2 556 945 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2019: 494 119 €.
- FROMAGERIE TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/19: 4 916 107€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2019: 5 128 582 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2019: 125 666 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2019: 73 330 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2019: 5 112 531 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2019: 397 692 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2019: 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement des filiales de rembt des abandons financiers (Clause de retour à meilleure fortune)	3 233 045
Engagement des filiales de rembt d'abandon commercial	993 261
Total	4 226 306

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)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2019 (fin de la clause le 31/12/2023)

. **SAS AIRPORC**:

- Pour un solde de 598 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 un solde de 993 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 = 0,77%

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

- 30/09/2018: 203 815 Euros
- 31/12/2018: 221 356 Euros
- 31/12/2019: 203 247 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	13 901	100.00	12 986
- SARL GR	64 035	100.00	-276 226
- SARL ROUTINVERD	2 899 588	100.00	28 451
- SAS AIRPORC	4 597 912	100.00	144 823
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 407 954	100.00	44 441
- SAS PRODIA OUEST	25 283 567	100.00	499 091
- SCI CLOS GRILLET	2 416	99.00	1 416
- SCI GRESHAM	2 741	99.17	912
- SNC PROVALT SAVOIE	45 834	99.00	35 834
- SCI VILLA LES HORTENSIAIS	216 120	98.89	202 400
- SCI AV LEVRAY	-12 794	100.00	-28 039
- SAS PRODIA FLEURY	13 064 550	90.01	690 276
- SNC PROVALT JURA	19 031	99.90	9 031
- SNC PRODIA	14 224	99.90	4 224
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	58 913	100.00	-2 056
- SCI LES NEPLIERS		100.00	629
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA DU LEMAN	-2 834 026	49.39	-520 236
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		
- Produit cession élémnts d'actifs immob	65 250	
- Quote part subvention d'investissement	2 003	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	287 487	
- Produits divers	228	
Total	354 968	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette comptable éléments d'actifs	52 204	
- Amortissement dérogatoire	10 646	
- Charges diverses	1 000	
- Pénalités	815 075	
- Dons	3 650	
Total	882 575	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	1 558 511
Transfert de charges Personnel	29 612
Remboursement assurance	15 328
Transfert d'achats	2 585
Total	1 606 036

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 2019**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE 3 AOÛT 2020**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élève à 9.932.246,87 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 8.457.700,91 €
A titre de dividendes,
Etant précisé que les actions de catégorie « B » ouvrent droit à un dividende prioritaire, forfaitaire et préciputaire de 228.673,53 € conformément à l'article 24 des statuts de la Société,
- Le solde, soit la somme de 1.474.545,96 €
Au poste « Autres Réserves ».

Ces dividendes seront mis au paiement au plus tard le 30 septembre 2020.

L'Assemblée Générale Ordinaire prend acte que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle peut prétendre, soit la somme de 4.455.324,91 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale Ordinaire prend également acte que, conformément à l'article L.225-210, alinéa 4 du Code de commerce, la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET ne percevra pas de dividendes. Dans la mesure où il s'agit d'actions autodétenues, la somme correspondante sera affectée au poste « Report à Nouveau ».

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
31.12.2018	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
30.09.2017	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élève à 9.932.246,87 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 8.457.700,91 €
A titre de dividendes,
Etant précisé que les actions de catégorie « B » ouvrent droit à un dividende prioritaire, forfaitaire et précipitaire de 228.673,53 € conformément à l'article 24 des statuts de la Société,
- Le solde, soit la somme de 1.474.545,96 €
Au poste « Autres Réserves ».

Ces dividendes seront mis au paiement au plus tard le 30 septembre 2020.

L'Assemblée Générale Ordinaire prend acte que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle peut prétendre, soit la somme de 4.455.324,91 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale Ordinaire prend également acte que, conformément à l'article L.225-210, alinéa 4 du Code de commerce, la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET ne percevra pas de dividendes. Dans la mesure où il s'agit d'actions autodétenues, la somme correspondante sera affectée au poste « Report à Nouveau ».

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
31.12.2018	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
30.09.2017	183.286 <i>dont 86.300 actions B</i>	Néant	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

 signature RV



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 2019

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 clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

• Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « événements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

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 participations.

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

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 arrêté le 15 mai 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

La Motte-Servolex et Gières, le 17 juillet 2020

Les commissaires aux comptes

SR AUDIT

Jean-Pierre VUILLERMET

GB CONSULTANTS

Jérôme COUTAND et Guillaume MALASSI

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 3	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	1 239 933	877 327	362 606	428 329	-65 723	-15.34
	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	4 057 823	2 109 239	1 948 584	2 033 773	-85 189	-4.19
	Constructions	29 081 683	18 245 522	10 836 162	11 738 479	-902 318	-7.69
	Installations techniques, matériel et outillage	36 589 952	25 994 050	10 595 902	11 643 115	-1 047 212	-8.99
	Autres immobilisations corporelles	1 772 079	1 287 104	484 974	373 077	111 898	29.99
	Immobilisations en cours	418 842		418 842	334 339	84 503	25.27
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	21 156 457	3 457	21 153 000	20 936 415	216 585	1.03
	Créances rattachées à des participations	25 982 074		25 982 074	19 594 674	6 387 400	32.60
	Autres titres immobilisés	1 105 407	4 269	1 101 138	1 101 138		
	Prêts	9 415 485		9 415 485	363 293	9 052 192	NS
	Autres immobilisations financières	45 650		45 650	45 650		
	Total II	146 250 647	48 520 967	97 729 680	83 977 544	13 752 136	16.38
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	7 416 912		7 416 912	6 259 649	1 157 264	18.49
	Autres créances	37 532 300	1 366 266	36 166 034	51 166 056	-15 000 022	-29.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	7 372 966	132 052	7 240 914	4 792 247	2 448 666	51.10
	Disponibilités	16 473 475		16 473 475	8 904 663	7 568 812	85.00
	Charges constatées d'avance (3)	244 212		244 212	140 824	103 389	73.42
	Total III	69 039 866	1 498 318	67 541 548	71 263 438	-3 721 891	-5.22
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		215 290 513	50 019 285	165 271 228	155 240 983	10 030 245	6.46

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 3	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 498 040)	5 498 040	5 498 730	-690	-0.01
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 787 363	3 787 363		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	549 873	549 873		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	78 911 990	76 895 593	2 016 396	2.62
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 932 247	2 038 706	7 893 541	387.18
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 750	3 753	-2 003	-53.37
	Provisions réglementées	1 028 639	1 305 480	-276 841	-21.21
	Total I	99 709 901	90 079 499	9 630 403	10.69
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques		811 609	-811 609	-100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		811 609	-811 609	-100.00
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	18 995 297	21 394 308	-2 399 012	-11.21
	Concours bancaires courants	9 700 059	9 544 242	155 817	1.63
	Emprunts et dettes financières diverses	27 067 206	27 644 804	-577 598	-2.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 376 075	2 931 652	444 424	15.16
	Dettes fiscales et sociales	3 866 613	1 426 260	2 440 353	171.10
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 553 754	1 395 613	1 158 141	82.98
	Produits constatés d'avance (I)	2 322	12 996	-10 674	-82.13
Comptes de Régularisation	Total IV	65 561 326	64 349 875	1 211 451	1.88
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		165 271 228	155 240 983	10 030 245	6.46

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

65 561 326 48 288 054

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 3	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	16 834 925	3 775 868	20 610 792	4 068 506	4 336 770	26.65
Chiffre d'affaires NET	16 834 925	3 775 868	20 610 792	4 068 506	4 336 770	26.65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 417 645	837 344	-931 732	-27.82
Autres produits			578 341	157 265	-50 720	-8.06
Total des Produits d'exploitation (I)			23 606 779	5 063 115	3 354 319	16.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 260	5 279	8 143	38.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 658 867	1 106 730	231 945	5.24
Impôts, taxes et versements assimilés			653 217	150 661	50 574	8.39
Salaires et traitements			1 312 069	312 525	61 967	4.96
Charges sociales			460 610	123 835	-34 730	-7.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 376 192	1 083 708	41 361	0.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				36 106	-144 424	-100.00
Autres charges			18 394	3 488	4 440	31.82
Total des Charges d'exploitation (II)			11 508 608	2 822 333	219 276	1.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 098 171	2 240 782	3 135 043	34.98
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019 12	31/12/2018 3	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 035 528	1 173 317	-3 657 742	-77.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	148 801	2 271	139 719	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 306 614	962 234	-542 324	-14.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 277 675		1 277 675	
Différences positives de change	325 334	67 859	53 900	19.86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 093 952	2 205 681	-2 728 772	-30.93
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	132 052	1 088 880	-4 223 466	-96.97
Intérêts et charges assimilées (4)	2 935 386	893 752	-639 621	-17.89
Différences négatives de change	262 548	131 762	-264 499	-50.19
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 329 986	2 114 393	-5 127 586	-60.63
2. Résultat financier (V-VI)	2 763 965	91 288	2 398 814	656.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 862 136	2 332 070	5 533 857	59.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228		228	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 253	690	64 491	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	287 487	63 804	32 271	12.64
Total VII	354 968	64 494	96 990	37.60
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819 725	300	818 525	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	52 204	7 035	24 064	85.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 646	3	10 634	NS
Total VIII	882 575	7 338	853 223	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-527 607	57 156	-756 233	-330.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 402 282	350 520	3 000 202	213.98
Total des produits (I+III+V+VII)	30 055 698	7 333 290	722 537	2.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 123 451	5 294 584	-1 054 885	-4.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9 932 247	2 038 706	1 777 422	21.80

* 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

747 015 1 208 108
582 548

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 165 271 227.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 610 792.46 Euros et dégageant un bénéfice de 9 932 246.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2018, 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 ce qui a ramené l'exercice précédent à une durée exceptionnelle de 3 mois, du 1 octobre 2018 au 31 Décembre 2018.

L'exercice 2019 est de 12 mois.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 et BERNARD (entrée au 01/10/17), GR (entrée au 01/01/19).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 449 296		175 899
TOTAL			
Terrains	4 000 488		62 335
Constructions sur sol propre	14 693 903		246 613
Constructions sur sol d'autrui	1 835 808		4 071
Installations générales agencements aménagements des constructions	11 959 478		398 653
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 622 792		1 291 462
Installations générales agencements aménagements divers	838 267		30 091
Matériel de transport	328 860		16 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	796 313		25 868
Emballages récupérables et divers	446 156		188 262
Immobilisations corporelles en cours	334 339		264 168
TOTAL	70 856 405		2 528 121
Autres participations	40 534 546		6 794 465
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	408 943		9 052 192
TOTAL	42 048 896		15 846 657
TOTAL GENERAL	129 354 596		18 550 677

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		-0	16 625 195	16 625 195
Terrains		5 000	4 057 823	4 057 823
Constructions sur sol propre		27 000	14 913 517	14 913 517
Constructions sur sol d'autrui		3 144	1 836 736	1 836 736
Installations générales agencements aménagements constr.		26 700	12 331 431	12 331 431
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		324 302	36 589 952	36 589 952
Installations générales agencements aménagements divers		625 664	242 693	242 693
Matériel de transport		33 960	311 497	311 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	822 180	822 180
Emballages récupérables et divers		238 710	395 709	395 709
Immobilisations corporelles en cours	179 665	-0	418 842	418 842
TOTAL	179 665	1 284 481	71 920 379	71 920 379
Autres participations	190 480	0	47 138 531	47 138 531
Autres titres immobilisés			1 105 407	1 105 407
Prêts, autres immobilisations financières		0	9 461 135	9 461 135
TOTAL	190 480	0	57 705 072	57 705 072
TOTAL GENERAL	370 145	1 284 481	146 250 647	146 250 647

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	635 705	241 622		877 327
Terrains	1 966 715	142 524		2 109 239
Constructions sur sol propre	7 078 187	956 466	5 101	8 029 552
Constructions sur sol d'autrui	1 609 452	65 534	3 062	1 671 924
Installations générales agencements aménagements constr.	8 063 071	497 821	16 847	8 544 046
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 979 677	2 323 305	308 933	25 994 050
Installations générales agencements aménagements divers	822 569	6 520	625 664	203 425
Matériel de transport	117 202	60 953	33 960	144 195
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	723 471	45 250		768 722
Emballages récupérables et divers	373 277	36 196	238 710	170 763
TOTAL	44 733 622	4 134 570	1 232 277	47 635 915
TOTAL GENERAL	45 369 327	4 376 192	1 232 277	48 513 241

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	241 622				48 228
Terrains	142 524				63 090
Constructions sur sol propre	956 466				173 560
Constructions sur sol d'autrui	65 534				2 000
Instal.générales agenc.aménag.constr.	497 821			8 250	609
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 323 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 520				
Matériel de transport	60 953				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 250				
Emballages récupérables et divers	36 196				
TOTAL	4 134 570			8 250	239 259
TOTAL GENERAL	4 376 192			8 250	287 487

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 305 480	10 646	287 487		1 028 639
TOTAL	1 305 480	10 646	287 487		1 028 639

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		

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	2 643 941	132 052	1 277 675		1 498 318
TOTAL	2 651 667	132 052	1 277 675		1 506 044
TOTAL GENERAL	4 768 756	142 698	2 376 771		2 534 683

Dont dotations et reprises					
d'exploitation			811 609		
financières		132 052	1 277 675		
exceptionnelles		10 646	287 487		

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	25 982 074	24 882 074	1 100 000
Prêts	9 415 485	-0	9 415 485
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	7 416 912	7 416 912	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235	235	
Taxe sur la valeur ajoutée	565 159	565 159	
Divers état et autres collectivités publiques	25 656	25 656	
Groupe et associés	36 900 203	36 900 203	
Débiteurs divers	41 047	41 047	
Charges constatées d'avance	244 212	244 212	
TOTAL	80 636 633	70 075 498	10 561 135
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	363 293		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 704 127	9 704 127		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 991 229	5 184 201	12 384 258	1 422 770
Emprunts et dettes financières divers	61 290	-0	61 290	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 376 075	3 376 075		
Personnel et comptes rattachés	188 878	188 878		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 336	201 336		
Impôts sur les bénéfices	2 698 881	2 698 881		
Taxe sur la valeur ajoutée	753 226	753 226		
Autres impôts taxes et assimilés	24 293	24 293		
Groupe et associés	27 005 916	27 005 916		
Autres dettes	2 553 754	2 553 754		
Produits constatés d'avance	2 322	2 322		
TOTAL	65 561 326	51 693 008	12 445 548	1 422 770
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 398 285			

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		23	183 268

Réduction de capital en mars 2019 par rachat de 23 actions à une personne physique suivi d'annulation.

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 209 599
Autres créances	66 435
Total	2 276 034

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 068
Emprunts et dettes financières diverses	7 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 509 552
Dettes fiscales et sociales	267 072
Autres dettes	2 467 266
Total	4 255 807

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	244 212
Total	244 212
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 322
Total	2 322

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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	20 610 792
Total	20 610 792

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	20
Total	30

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	28 511 719
Total (1)	28 511 719
(1) Dont concernant les filiales	28 511 719

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD: Capital restant dû au 31/12/2019: 969 935 €
- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2019: 6 749 192 €
- PROVALT SAVOIE: Capital restant dû au 31/12/2019: 212 620 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2019: 2 556 945 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2019: 494 119 €.
- FROMAGERIE TOURNETTE: Capital restant dû au 31/12/19: 4 916 107€
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2019: 5 128 582 €
- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN: Capital restant dû au 31/12/2019: 125 666 €
- PROVENT: Capital restant dû au 31/12/2019: 73 330 €.
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2019: 5 112 531 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2019: 397 692 €.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2019: 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement des filiales de rembt des abandons financiers (Clause de retour à meilleure fortune)	3 233 045
Engagement des filiales de rembt d'abandon commercial	993 261
Total	4 226 306

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)
- Pour 300 K€ en date du 31/12/2019 (fin de la clause le 31/12/2023)

. SAS AIRPORC:

- Pour un solde de 598 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 un solde de 993 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 = 0,77%

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

- 30/09/2018: 203 815 Euros
- 31/12/2018: 221 356 Euros
- 31/12/2019: 203 247 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	13 901	100.00	12 986
- SARL GR	64 035	100.00	-276 226
- SARL ROUTINVERD	2 899 588	100.00	28 451
- SAS AIRPORC	4 597 912	100.00	144 823
- SAS FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 407 954	100.00	44 441
- SAS PRODIA OUEST	25 283 567	100.00	499 091
- SCI CLOS GRILLET	2 416	99.00	1 416
- SCI GRESHAM	2 741	99.17	912
- SNC PROVALT SAVOIE	45 834	99.00	35 834
- SCI VILLA LES HORTENSIA	216 120	98.89	202 400
- SCI AV LEVRAY	-12 794	100.00	-28 039
- SAS PRODIA FLEURY	13 064 550	90.01	690 276
- SNC PROVALT JURA	19 031	99.90	9 031
- SNC PRODIA	14 224	99.90	4 224
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	58 913	100.00	-2 056
- SCI LES NEPLIERS		100.00	629
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA DU LEMAN	-2 834 026	49.39	-520 236
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		
- Produit cession éléments d'actifs immob	65 250	
- Quote part subvention d'investissement	2 003	
- Reprise d'amortissement dérogatoire	287 487	
- Produits divers	228	
Total	354 968	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette comptable éléments d'actifs	52 204	
- Amortissement dérogatoire	10 646	
- Charges diverses	1 000	
- Pénalités	815 075	
- Dons	3 650	
Total	882 575	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/I3)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	1 558 511
Transfert de charges Personnel	29 612
Remboursement assurance	15 328
Transfert d'achats	2 585
Total	1 606 036