

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 04669

Numéro SIREN : 552 002 255

Nom ou dénomination : SARIA

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2023 sous le numéro de dépôt 9561

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 671 165	5 023 301	647 864	864 329
Fonds commercial	17 819 645	17 819 645		
Autres immobilisations incorporelles	71 575	71 575		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 403 954	24 744 141	23 659 813	24 785 796
Constructions	102 907 391	72 507 507	30 399 884	32 645 006
Installations techniques, matériel, outillage	1 096 896	857 115	239 781	196 555
Autres immobilisations corporelles	2 923 763	2 225 784	697 978	908 789
Immobilisations en cours	7 144 473		7 144 473	4 787 202
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	103 630 179	25 391 774	78 238 405	92 914 566
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	85 296	85 296		
Autres immobilisations financières	216 566		216 566	211 566
ACTIF IMMOBILISE	289 970 903	148 726 138	141 244 765	157 313 810
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	714 392		714 392	722 282
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 053		91 053	183 871
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 006 287	221 650	17 784 637	16 777 511
Autres créances	51 689 729	5 903 680	45 786 050	60 604 789
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 456 806		2 456 806	4 027 386
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	421 083		421 083	577 758
ACTIF CIRCULANT	73 379 350	6 125 330	67 254 020	82 893 598
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	121 559		121 559	
TOTAL GENERAL	363 471 812	154 851 468	208 620 344	240 207 408

C. DENACHE

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 42 000 000)	42 000 000	42 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 200 000	4 200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8 189 351	29 917 732
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-18 997 385	3 271 619
Subventions d'investissement	7 894	18 449
Provisions réglementées	164 990	149 966
CAPITAUX PROPRES	35 564 850	79 557 766
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 791 306	2 664 220
Provisions pour charges	12 444 585	12 205 632
PROVISIONS	16 235 891	14 869 852
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	50 000 000	15 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 461	4 136 090
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	15 035 075	50 094 922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 504	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 321 436	15 672 672
Dettes fiscales et sociales	4 973 054	2 896 999
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 216	2 155 388
Autres dettes	66 787 731	55 795 520
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 126	28 201
DETTES	156 819 604	145 779 791
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	208 620 344	240 207 408

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	10 400 913	39 216 994	49 617 907	44 436 820
Production vendue de biens				
Production vendue de services	48 914 088		48 914 088	44 914 304
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	59 315 001	39 216 994	98 531 995	89 351 124
Production stockée				
Production immobilisée			225 228	243 614
Subventions d'exploitation			27 307	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			460 446	136 640
Autres produits			91 946	121 937
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 336 923	89 853 315
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 047 863	44 627 262
Variation de stock (marchandises)			7 890	-152 496
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			7 423	48 034
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			26 966 854	22 975 856
Impôts, taxes et versements assimilés			3 063 270	2 848 213
Salaires et traitements			8 581 929	7 450 615
Charges sociales			4 044 570	3 565 853
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 668 913	6 557 350
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 017	24 003
Dotations aux provisions			240 919	
Autres charges			829 000	486 383
CHARGES D'EXPLOITATION			100 459 647	88 431 073
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 122 724	1 422 242
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 227 177	10 197 912
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			474 253	502 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			115 880	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 817 310	10 699 963
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 320 680	6 939 347
Intérêts et charges assimilées			948 103	1 064 869
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			22 268 783	8 004 216
RESULTAT FINANCIER			-16 451 472	2 695 748
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-17 574 196	4 117 990

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 510	106
Produits exceptionnels sur opérations en capital	129 587	539 004
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	62 668	210 706
PRODUITS EXCEPTIONNELS	210 764	749 817
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	318	70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	225 498	1 606 407
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 204 777	425 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 430 594	2 032 143
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 219 830	-1 282 327
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	39 045	10 684
Impôts sur les bénéfices	164 314	-446 640
TOTAL DES PRODUITS	105 364 997	101 303 095
TOTAL DES CHARGES	124 362 382	98 031 476
BENEFICE OU PERTE	-18 997 385	3 271 619

Faits Majeurs de l'Exercice

Nous rappelons que SARIA est un groupe industriel intervenant dans la collecte, le traitement et la valorisation des coproduits animaux et matières organiques. La société a plusieurs activités, dont les activités C1-C2, les activités C3 (C3 carné sec et humide, poisson) et les activités bio-déchets (collecte et valorisation de matières organiques et huiles alimentaires usagées).

. Situation et résultat de la société au cours de l'exercice écoulé :

L'exercice écoulé a été marqué par :

1. Le Groupe

a. Les activités C1/C2

On peut noter sur l'année 2020 :

- Des chiffres d'affaires de l'activité stables ou en légère augmentation ;
- Une augmentation du résultat net des sociétés SECANIM BRETAGNE et SECANIM SUD-EST et une baisse de 19,73% de la société SECANIM CENTRE ;
- La grande fragilisation de l'activité cuirs de la filiale SARVAL RHONE-CUIRS.

b. Les activités C3

On peut noter sur l'année 2020 :

- Concernant les filiales de l'activité « wet petfood » : des chiffres d'affaires stables et, sur la quasi-totalité des entités, des résultats nets en hausse ;
- Concernant les filiales de l'activité volaille : des chiffres d'affaires stables par rapport à l'exercice précédent et, sur la quasi-totalité des entités, une augmentation importante des résultats nets (à l'exception notable de STANVEN SN),
- Concernant les filiales de l'activité porc : un chiffre d'affaires stable et une augmentation significative du résultat net ;
- Concernant les filiales de l'activité poisson : une hausse du chiffre d'affaires et une diminution importante du résultat net.

c. Activité bio-déchets

On peut noter sur l'année 2020 :

- Des chiffres d'affaires plus ou moins stables ;
- Une baisse importante des résultats nets, due à divers aléas industriels ainsi qu'aux impacts de la pandémie Covid-19 qui a entraîné des conséquences économiques négatives sur les activités de collecte avec la restauration ;
- Le rachat par SARIA de la totalité des actions détenues par la société C2 DEVELOPPEMENT dans BIOGASYL SAS, soit 2319 actions, à l'effet du 25 septembre 2020 ;
- Le rachat par SARIA des actions détenues par les sociétés SER (2194 actions), INNOV' AISNE (8338 actions) et ACCOLYANCE (CERESIA) (2633 actions) dans BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE, courant décembre 2020.

En début d'année 2020, la Chine puis l'Europe et particulièrement la France ont été touchées par l'épidémie de Covid-19. Les mesures sanitaires mises en place pour freiner la diffusion de ce virus ont affecté l'activité de certaines de nos filiales depuis les annonces des mesures gouvernementales en date du 15 mars 2020, impactant notamment la restauration et la filière pêche. Les filiales concernées ont entrepris des démarches sur le court et moyen terme, notamment des mesures autorisées par le

Faits Majeurs de l'Exercice

gouvernement pour alléger leur trésorerie.

Pour la plupart des entités du groupe SARIA, des nouvelles règles de gouvernance ont été mises en place (formalisées par des modifications statutaires et l'établissement d'un règlement interne), accompagnées par des changements de président (le nouveau président étant SARIA SAS, personne morale) et par la nomination systématique de directeurs généraux délégués, en charge des opérations industrielles.

2. La société SARIA SAS

La dénomination de l'entreprise a été simplifiée, le 17 février 2020, à l'occasion d'une évolution des statuts : SARIA SAS en lieu et place de SARIA INDUSTRIES SAS.

À cette même occasion, les statuts ont rétabli la fonction de président du conseil de surveillance, portée par M. Nicolas ROTTMANN.

À effet du 1er avril 2020, un changement est intervenu dans la composition du directoire, avec le remplacement de Mme Laurence YVONNOU et M. Serge VERDIER, respectivement par M. Eric MIGNOT et Mme Nathalie PIERRE.

À effet du 7 septembre 2020, le mandat de membre du directoire de Monsieur Romain GUYON a été renouvelé pour une période de 3 ans.

À effet du 7 octobre 2020, Monsieur Serge André GRAVELEAU a été nommé membre du directoire, pour une durée de 3 ans.

Le 18 novembre 2020, par décision de l'Associé Unique, des nouveaux statuts de la société ont été adoptés à l'occasion de la mise en œuvre des nouvelles règles de gouvernance.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A effet de ce 30 janvier 2021, les mandats des membres du directoire de Monsieur Jean-Yves BORDAS, Madame Nathalie PIERRE et Monsieur Eric MIGNOT ont été renouvelés, pour une durée de 3 ans.

SARIA a acquis la totalité des actions détenues par la société SOFIPROTEOL dans la société BIOGASYL, soit 936 actions, en date du 27 janvier 2021.

SARIA a acquis la totalité des actions détenues par la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS dans la société BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE, soit 92 332 actions, en date du 12 mars 2021. Suite à cette opération, SARIA détient 100 % du capital et des droits de vote de BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE.

Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.
 Les comptes annuels ont été arrêtés le 26 avril 2021 par le Président.
 Les comptes annuels de l'exercice 2020 sont présentés conformément aux prescriptions du PCG.
 Les principes comptables de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices ont été respectés.

Aucune des conventions utilisées n'est apparue impropre à donner une image fidèle du patrimoine et des résultats de la société.

Les quotas de gaz à effet de serre étaient jusqu'au 31 décembre 2012 comptabilisés en immobilisations incorporelles ; à compter de l'exercice 2013, selon le règlement n°2012-03 de l'ANC en date du 4 octobre 2012 ils ont été reclassés dans les comptes de stocks.

Nous disposions de 60759 quotas en début 2020.

-85558 quotas ont été transférés aux filiales pour faire face à leurs restitutions 2020 opérées en mars 2021.

Le solde à reporter sur l'exercice 2021 est donc de 0.

Immobilisations Incorporelles, Fonds Commerciaux

Les fonds commerciaux figurant au bilan sont des fonds acquis ou des fonds reçus lors des opérations de fusions.

Lors de l'acquisition de brevets ou de fonds commerciaux non protégés, ceux-ci font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de cinq ans. S'agissant des fonds commerciaux issus de fusions, ils sont généralement dépréciés sur une période de quinze ans.
 Ces fonds commerciaux sont amortis ou dépréciés en totalité.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées soit à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, soit à leur valeur d'apport, soit à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise. Ces coûts comprennent la valeur des immobilisations en question ainsi que les coûts accessoires d'achat et les prestations d'ingénierie liées à la mise en place et au suivi des projets.

Les amortissements sont calculés sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal.

Les durées d'amortissements retenues pour les autres catégories d'immobilisations sont les suivantes:

*	Constructions	=====>	Linéaires de 15 à 20 ans
*	Coûts de démantèlement	=====>	Linéaires de 10 à 20 ans
*	Agencements	=====>	Linéaires sur 10 ans
*	Matériel Roulant	=====>	Linéaires de 4 à 5 ans
*	Autres	=====>	Linéaires de 2 à 10 ans

Par ailleurs, s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture, la société procède à un test de dépréciation, elle compare ainsi la valeur nette comptable de l'actif immobilisé à sa valeur actuelle qui est la plus élevée de la valeur vénale (valeur de marché) et de la valeur d'usage (calculée d'après les flux de trésorerie).

Elle constate le cas échéant la dépréciation correspondante.

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Toutefois, lorsque la quote-part détenue par la société dans les capitaux propres d'une participation est

Règles et méthodes comptables

inférieure au prix d'acquisition, une provision correspondante à cette différence est constituée si les perspectives probables d'évolution ou la valeur vénale de la filiale le justifient.

Créances clients et dettes fournisseurs

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont comptabilisées pour tenir compte du risque de non-recouvrement éventuel.

Certaines provisions correspondant à des risques spécifiques ont été comptabilisées en provisions pour risques et charges.

Des créances clients ont été cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage pour un montant de 2.802.468 €.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan à leur valeur de souscription.

Les premières entrées sont les premières cédées.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'événements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation peut être estimé de façon raisonnable.

Les indemnités de départ en retraite ainsi que les gratifications versées à l'occasion des remises de médailles du travail, calculées suivant des méthodes statistiques, ont été constatées en provisions pour charges.

La méthode actuarielle utilisée pour cette évaluation est la « méthode des Unités de Crédit Projetées – Projected Unit Credit method » avec répartition des droits au prorata des droits au terme.

Pour faire face à ses obligations environnementales, notre société a constaté dans ces comptes, une provision pour coûts de démantèlement des sites classés.

Le calcul de cette provision se base sur la valeur brute des immobilisations susceptibles d'être démantelées.

A la suite d'études statistiques sur les coûts de démantèlement nous avons retenu un taux de 9,66%.

Le montant de cette provisions mise à jour en 2020 s'élève à 11 043 k€ à la clôture de l'exercice.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 Juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet,

* Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins un dixième du capital social ne se sont opposés à cette exemption ;

* La société est sous le contrôle d'une entreprise RETHMANN SE & CO. KG - Werner Stasse 95 - 59379 SELM qui inclut, selon la méthode de l'intégration globale, les comptes individuels de la société dans ses états financiers consolidés. En outre, sont respectivement intégrés globalement ou mis en équivalence par la société RETHMANN SE & CO. KG, les comptes individuels des entreprises contrôlées par la société ou sur lesquelles elle exerce une influence notable ;

* Les comptes consolidés sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en

Règles et méthodes comptables

même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

FISCALITE

Intégration fiscale

La société SARIA S.A.S. est mère du groupe d'intégration fiscale.

Le résultat fiscal des filiales appartenant au périmètre d'intégration fiscale est déterminé comme si elles étaient imposées séparément, et, de ce fait elles versent à SARIA S.A.S. les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si s n'appartenaient pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice, est reportable dans les conditions de droit commun, et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs.

En cas de sortie du groupe d'intégration fiscale, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura éventuellement à acquitter.

La société présente un résultat fiscal de -924.680 € pour l'exercice 2020.

AUTRES INFORMATIONS

Montants comptabilisés dans le compte :

791100 - Rembt charges de Personnel : 8.100,47 Euros

791130 - Rembt charges de Personnel SOG : 29.882,00 Euros

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

La société n'a conclu aucune convention tombant sous l'obligation de mention dans l'annexe prévue par les articles R. 123-197-1 et R. 123-198 du Code de commerce.

SARIA SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

A l'associé unique
SARIA SAS
24 Rue Martre
92110 CLICHY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARIA SAS 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

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

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

La société évalue annuellement ses immobilisations financières et participations selon la méthode décrite dans le paragraphe « Immobilisations financières » de la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues.

Vérifications spécifiques

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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.

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.

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

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

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

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

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

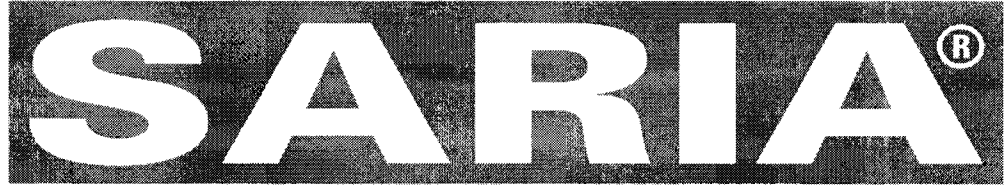
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 3 juin 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Stéphane Schwedes



SARIA SAS

24 rue Martre

92110 CLICHY-LA-GARENNE

Annexe

Au : 31 décembre 2020

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan - Actif	2
Bilan - Passif	3
Compte de résultat	4

Annexes

Faits Majeurs de l'Exercice	6
Règles et méthodes comptables	8

Informations sur Bilan et Résultat

Actif immobilisé	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Eléments concernant les entreprises liées	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Charges et produits exceptionnels	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23

Engagements Financiers, Autres Informations

Engagements hors Bilan	24
Engagement Crédit Bail	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	27
Accroissements & Allégements	28
Filiales et participations	29
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	30
Provisions pour risques et charges	31
Ventilation du chiffre d'affaires	32

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 671 165	5 023 301	647 864	864 329
Fonds commercial	17 819 645	17 819 645		
Autres immobilisations incorporelles	71 575	71 575		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 403 954	24 744 141	23 659 813	24 785 796
Constructions	102 907 391	72 507 507	30 399 884	32 645 006
Installations techniques, matériel, outillage	1 096 896	857 115	239 781	196 555
Autres immobilisations corporelles	2 923 763	2 225 784	697 978	908 789
Immobilisations en cours	7 144 473		7 144 473	4 787 202
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	103 630 179	25 391 774	78 238 405	92 914 566
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	85 296	85 296		
Autres immobilisations financières	216 566		216 566	211 566
ACTIF IMMOBILISE	289 970 903	148 726 138	141 244 765	157 313 810
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	714 392		714 392	722 282
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	91 053		91 053	183 871
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 006 287	221 650	17 784 637	16 777 511
Autres créances	51 689 729	5 903 680	45 786 050	60 604 789
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 456 806		2 456 806	4 027 386
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	421 083		421 083	577 758
ACTIF CIRCULANT	73 379 350	6 125 330	67 254 020	82 893 598
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	121 559		121 559	
TOTAL GENERAL	363 471 812	154 851 468	208 620 344	240 207 408

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 42 000 000)	42 000 000	42 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 200 000	4 200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8 189 351	29 917 732
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-18 997 385	3 271 619
Subventions d'investissement	7 894	18 449
Provisions réglementées	164 990	149 966
CAPITAUX PROPRES	35 564 850	79 557 766
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 791 306	2 664 220
Provisions pour charges	12 444 585	12 205 632
PROVISIONS	16 235 891	14 869 852
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	50 000 000	15 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 461	4 136 090
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	15 035 075	50 094 922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 504	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 321 436	15 672 672
Dettes fiscales et sociales	4 973 054	2 896 999
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 216	2 155 388
Autres dettes	66 787 731	55 795 520
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	15 126	28 201
DETTES	156 819 604	145 779 791
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	208 620 344	240 207 408

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	10 400 913	39 216 994	49 617 907	44 436 820
Production vendue de biens				
Production vendue de services	48 914 088		48 914 088	44 914 304
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	59 315 001	39 216 994	98 531 995	89 351 124
Production stockée				
Production immobilisée			225 228	243 614
Subventions d'exploitation			27 307	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			460 446	136 640
Autres produits			91 946	121 937
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 336 923	89 853 315
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 047 863	44 627 262
Variation de stock (marchandises)			7 890	-152 496
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			7 423	48 034
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			26 966 854	22 975 856
Impôts, taxes et versements assimilés			3 063 270	2 848 213
Salaires et traitements			8 581 929	7 450 615
Charges sociales			4 044 570	3 565 853
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 668 913	6 557 350
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 017	24 003
Dotations aux provisions			240 919	
Autres charges			829 000	486 383
CHARGES D'EXPLOITATION			100 459 647	88 431 073
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 122 724	1 422 242
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 227 177	10 197 912
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			474 253	502 051
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			115 880	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 817 310	10 699 963
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 320 680	6 939 347
Intérêts et charges assimilées			948 103	1 064 869
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			22 268 783	8 004 216
RESULTAT FINANCIER			-16 451 472	2 695 748
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-17 574 196	4 117 990

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 510	106
Produits exceptionnels sur opérations en capital	129 587	539 004
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	62 668	210 706
PRODUITS EXCEPTIONNELS	210 764	749 817
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	318	70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	225 498	1 606 407
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 204 777	425 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 430 594	2 032 143
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 219 830	-1 282 327
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	39 045	10 684
Impôts sur les bénéfices	164 314	-446 640
TOTAL DES PRODUITS	105 364 997	101 303 095
TOTAL DES CHARGES	124 362 382	98 031 476
BENEFICE OU PERTE	-18 997 385	3 271 619

Faits Majeurs de l'Exercice

Nous rappelons que SARIA est un groupe industriel intervenant dans la collecte, le traitement et la valorisation des coproduits animaux et matières organiques. La société a plusieurs activités, dont les activités C1-C2, les activités C3 (C3 carné sec et humide, poisson) et les activités bio-déchets (collecte et valorisation de matières organiques et huiles alimentaires usagées).

. Situation et résultat de la société au cours de l'exercice écoulé :

L'exercice écoulé a été marqué par :

1. Le Groupe

a. Les activités C1/C2

On peut noter sur l'année 2020 :

- Des chiffres d'affaires de l'activité stables ou en légère augmentation ;
- Une augmentation du résultat net des sociétés SECANIM BRETAGNE et SECANIM SUD-EST et une baisse de 19,73% de la société SECANIM CENTRE ;
- La grande fragilisation de l'activité cuirs de la filiale SARVAL RHONE-CUIRS.

b. Les activités C3

On peut noter sur l'année 2020 :

- Concernant les filiales de l'activité « wet petfood » : des chiffres d'affaires stables et, sur la quasi-totalité des entités, des résultats nets en hausse ;
- Concernant les filiales de l'activité volaille : des chiffres d'affaires stables par rapport à l'exercice précédent et, sur la quasi-totalité des entités, une augmentation importante des résultats nets (à l'exception notable de STANVEN SN),
- Concernant les filiales de l'activité porc : un chiffre d'affaires stable et une augmentation significative du résultat net ;
- Concernant les filiales de l'activité poisson : une hausse du chiffre d'affaires et une diminution importante du résultat net.

c. Activité bio-déchets

On peut noter sur l'année 2020 :

- Des chiffres d'affaires plus ou moins stables ;
- Une baisse importante des résultats nets, due à divers aléas industriels ainsi qu'aux impacts de la pandémie Covid-19 qui a entraîné des conséquences économiques négatives sur les activités de collecte avec la restauration ;
- Le rachat par SARIA de la totalité des actions détenues par la société C2 DEVELOPPEMENT dans BIOGASYL SAS, soit 2319 actions, à l'effet du 25 septembre 2020 ;
- Le rachat par SARIA des actions détenues par les sociétés SER (2194 actions), INNOV' AISNE (8338 actions) et ACCOLYANCE (CERESIA) (2633 actions) dans BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE, courant décembre 2020.

En début d'année 2020, la Chine puis l'Europe et particulièrement la France ont été touchées par l'épidémie de Covid-19. Les mesures sanitaires mises en place pour freiner la diffusion de ce virus ont affecté l'activité de certaines de nos filiales depuis les annonces des mesures gouvernementales en date du 15 mars 2020, impactant notamment la restauration et la filière pêche. Les filiales concernées ont entrepris des démarches sur le court et moyen terme, notamment des mesures autorisées par le

Faits Majeurs de l'Exercice

gouvernement pour alléger leur trésorerie.

Pour la plupart des entités du groupe SARIA, des nouvelles règles de gouvernance ont été mises en place (formalisées par des modifications statutaires et l'établissement d'un règlement interne), accompagnées par des changements de président (le nouveau président étant SARIA SAS, personne morale) et par la nomination systématique de directeurs généraux délégués, en charge des opérations industrielles.

2. La société SARIA SAS

La dénomination de l'entreprise a été simplifiée, le 17 février 2020, à l'occasion d'une évolution des statuts : SARIA SAS en lieu et place de SARIA INDUSTRIES SAS.

À cette même occasion, les statuts ont rétabli la fonction de président du conseil du surveillance, portée par M. Nicolas ROTTMANN.

À effet du 1er avril 2020, un changement est intervenu dans la composition du directoire, avec le remplacement de Mme Laurence YVONNOU et M. Serge VERDIER, respectivement par M. Eric MIGNOT et Mme Nathalie PIERRE.

À effet du 7 septembre 2020, le mandat de membre du directoire de Monsieur Romain GUYON a été renouvelé pour une période de 3 ans.

À effet du 7 octobre 2020, Monsieur Serge André GRAVELEAU a été nommé membre du directoire, pour une durée de 3 ans.

Le 18 novembre 2020, par décision de l'Associé Unique, des nouveaux statuts de la société ont été adoptés à l'occasion de la mise en œuvre des nouvelles règles de gouvernance.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A effet de ce 30 janvier 2021, les mandats des membres du directoire de Monsieur Jean-Yves BORDAS, Madame Nathalie PIERRE et Monsieur Eric MIGNOT ont été renouvelés, pour une durée de 3 ans.

SARIA a acquis la totalité des actions détenues par la société SOFIPROTEOL dans la société BIOGASYL, soit 936 actions, en date du 27 janvier 2021.

SARIA a acquis la totalité des actions détenues par la CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS dans la société BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE, soit 92 332 actions, en date du 12 mars 2021. Suite à cette opération, SARIA détient 100 % du capital et des droits de vote de BIONERVAL HAUTS-DE-FRANCE.

Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.
Les comptes annuels ont été arrêtés le 26 avril 2021 par le Président.
Les comptes annuels de l'exercice 2020 sont présentés conformément aux prescriptions du PCG.
Les principes comptables de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices ont été respectés.

Aucune des conventions utilisées n'est apparue impropre à donner une image fidèle du patrimoine et des résultats de la société.

Les quotas de gaz à effet de serre étaient jusqu'au 31 décembre 2012 comptabilisés en immobilisations incorporelles ; à compter de l'exercice 2013, selon le règlement n°2012-03 de l'ANC en date du 4 octobre 2012 ils ont été reclassés dans les comptes de stocks.

Nous disposions de 60759 quotas en début 2020.

-85558 quotas ont été transférés aux filiales pour faire face à leurs restitutions 2020 opérées en mars 2021.

Le solde à reporter sur l'exercice 2021 est donc de 0.

Immobilisations Incorporelles, Fonds Commerciaux

Les fonds commerciaux figurant au bilan sont des fonds acquis ou des fonds reçus lors des opérations de fusions.

Lors de l'acquisition de brevets ou de fonds commerciaux non protégés, ceux-ci font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de cinq ans. S'agissant des fonds commerciaux issus de fusions, ils sont généralement dépréciés sur une période de quinze ans.

Ces fonds commerciaux sont amortis ou dépréciés en totalité.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées soit à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, soit à leur valeur d'apport, soit à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise. Ces coûts comprennent la valeur des immobilisations en question ainsi que les coûts accessoires d'achat et les prestations d'ingénierie liées à la mise en place et au suivi des projets.

Les amortissements sont calculés sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal.

Les durées d'amortissements retenues pour les autres catégories d'immobilisations sont les suivantes:

*	Constructions	=====>	Linéaires de 15 à 20 ans
*	Coûts de démantèlement	=====>	Linéaires de 10 à 20 ans
*	Agencements	=====>	Linéaires sur 10 ans
*	Matériel Roulant	=====>	Linéaires de 4 à 5 ans
*	Autres	=====>	Linéaires de 2 à 10 ans

Par ailleurs, s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture, la société procède à un test de dépréciation, elle compare ainsi la valeur nette comptable de l'actif immobilisé à sa valeur actuelle qui est la plus élevée de la valeur vénale (valeur de marché) et de la valeur d'usage (calculée d'après les flux de trésorerie).

Elle constate le cas échéant la dépréciation correspondante.

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Toutefois, lorsque la quote-part détenue par la société dans les capitaux propres d'une participation est

Règles et méthodes comptables

inférieure au prix d'acquisition, une provision correspondante à cette différence est constituée si les perspectives probables d'évolution ou la valeur vénale de la filiale le justifient.

Créances clients et dettes fournisseurs

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont comptabilisées pour tenir compte du risque de non-recouvrement éventuel.

Certaines provisions correspondant à des risques spécifiques ont été comptabilisées en provisions pour risques et charges.

Des créances clients ont été cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage pour un montant de 2.802.468 €.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan à leur valeur de souscription.
Les premières entrées sont les premières cédées.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'événements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation peut être estimé de façon raisonnable.

Les indemnités de départ en retraite ainsi que les gratifications versées à l'occasion des remises de médailles du travail, calculées suivant des méthodes statistiques, ont été constatées en provisions pour charges.

La méthode actuarielle utilisée pour cette évaluation est la « méthode des Unités de Crédit Projetées – Projected Unit Credit method » avec répartition des droits au prorata des droits au terme.

Pour faire face à ses obligations environnementales, notre société a constaté dans ces comptes, une provision pour coûts de démantèlement des sites classés.

Le calcul de cette provision se base sur la valeur brute des immobilisations susceptibles d'être démantelées.

A la suite d'études statistiques sur les coûts de démantèlement nous avons retenu un taux de 9,66%.

Le montant de cette provisions mise à jour en 2020 s'élève à 11 043 k€ à la clôture de l'exercice.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 Juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet,

* Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins un dixième du capital social ne se sont opposés à cette exemption ;

* La société est sous le contrôle d'une entreprise RETHMANN SE & CO. KG - Werner Stasse 95 - 59379 SELM qui inclut, selon la méthode de l'intégration globale, les comptes individuels de la société dans ses états financiers consolidés. En outre, sont respectivement intégrés globalement ou mis en équivalence par la société RETHMANN SE & CO. KG, les comptes individuels des entreprises contrôlées par la société ou sur lesquelles elle exerce une influence notable ;

* Les comptes consolidés sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en

Règles et méthodes comptables

même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

FISCALITE

Intégration fiscale

La société SARIA S.A.S. est mère du groupe d'intégration fiscale.

Le résultat fiscal des filiales appartenant au périmètre d'intégration fiscale est déterminé comme si elles étaient imposées séparément, et, de ce fait elles versent à SARIA S.A.S. les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si s n'appartenaient pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice, est reportable dans les conditions de droit commun, et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs.

En cas de sortie du groupe d'intégration fiscale, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura éventuellement à acquitter.

La société présente un résultat fiscal de -924.680 € pour l'exercice 2020.

AUTRES INFORMATIONS

Montants comptabilisés dans le compte :

791100 - Rembt charges de Personnel : 8.100,47 Euros
791130 - Rembt charges de Personnel SOG : 29.882,00 Euros

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

La société n'a conclu aucune convention tombant sous l'obligation de mention dans l'annexe prévue par les articles R. 123-197-1 et R. 123-198 du Code de commerce.

Actif immobilisé

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 495 249		190 657
Terrains	47 783 382		649 312
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	71 906 099		116 366
Constructions sur sol d'autrui	1 113 356		375 344
Const. Install. générales, agenc., aménag.	28 096 975		1 361 238
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 074 970		109 070
Installations générales, agenc., aménag.	1 524		
Matériel de transport	1 264 973		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 662 973		153 080
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 787 202		4 419 780
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 691 455		7 184 191
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	102 889 440		743 419
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	296 861		5 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	103 186 302		748 419
TOTAL GENERAL	286 373 006		8 123 267

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 123 521	23 562 385	
Terrains		28 740	48 403 954	
Constructions sur sol propre		2 872	72 019 594	
Constructions sur sol d'autrui		12 934	1 475 766	
Constructions, installations générales, agenc.		46 182	29 412 031	
Installations techn., matériel et outillages ind.		87 144	1 096 896	
Installations générales, agencements divers			1 524	
Matériel de transport		127 785	1 137 188	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 003	1 785 050	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 062 509		7 144 473	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 062 509	336 660	162 476 477	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 680	103 630 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			301 861	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 680	103 932 041	
TOTAL GENERAL	2 062 509	2 462 861	289 970 903	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 768 224	407 121	2 123 521	9 051 825
Terrains	22 997 587	1 746 555		24 744 141
Constructions sur sol propre	47 783 404	2 721 533	1 747	50 503 190
Constructions sur sol d'autrui	779 310	82 087	8 056	853 341
Constructions installations générales, agenc., aménag.	19 757 391	1 306 143	28 214	21 035 320
Installations techniques, matériel et outillage industriels	871 744	64 232	85 533	850 444
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 524			1 524
Matériel de transport	754 017	216 251	106 229	864 039
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 265 139	124 990	29 908	1 360 221
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 210 117	6 261 791	259 687	100 212 221
TOTAL GENERAL	104 978 341	6 668 913	2 383 208	109 264 046

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		15 240			11 077		4 164
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		19 371			8 511		10 860
Embal récup.							
CORPOREL.		34 611			19 588		15 024
Acquis. titre							
TOTAL		34 611			19 588		15 024

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	149 966	34 611	19 588	164 990
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	149 966	34 611	19 588	164 990
Provisions pour litiges	343 080	1 170 166	43 080	1 470 166
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 162 600	240 919	1 966	1 401 553
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	13 364 172			13 364 172
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	14 869 852	1 411 085	45 046	16 235 891
Dépréciations immobilisations incorporelles	13 862 696			13 862 696
Dépréciations immobilisations corporelles	157 990		35 663	122 327
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	9 974 874	15 417 000	100	25 391 774
Dépréciations autres immobilis. financières	85 296			85 296
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	605 468	1 017	384 835	221 650
Autres dépréciations	115 780	5 903 680	115 780	5 903 680
DEPRECIATIONS	24 802 104	21 321 697	536 378	45 587 422
TOTAL GENERAL	39 821 921	22 767 393	601 011	61 988 303
Dotations et reprises d'exploitation		241 936	422 464	
Dotations et reprises financières		21 320 680	115 880	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 204 777	62 668	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	85 296	85 296	
Autres immobilisations financières	216 566	216 566	
Clients douteux ou litigieux	1 220	1 220	
Autres créances clients	18 005 067	18 005 067	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 445	4 445	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	11 902	11 902	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 563 448	2 563 448	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	10 352	10 352	
Groupe et associés	46 215 825	46 215 825	
Débiteurs divers	2 883 757	2 883 757	
Charges constatées d'avance	421 083	421 083	
TOTAL GENERAL	70 418 961	70 418 961	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	50 000 000		50 000 000	
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	17 461	17 461		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	15 035 075	5 000 000	5 000 000	5 035 075
Fournisseurs et comptes rattachés	18 321 436	18 321 436		
Personnel et comptes rattachés	1 700 360	1 700 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 808 968	1 808 968		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 200 692	1 200 692		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	28 358	28 358		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	234 677	234 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 216	1 668 216		
Groupe et associés	44 090 490	44 090 490		
Autres dettes	22 697 241	22 697 241		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 126	15 126		
TOTAL GENERAL	156 818 100	96 783 025	55 000 000	5 035 075

Emprunts souscrits en cours d'exercice 35 006 750

Emprunts remboursés en cours d'exercice 35 863 893

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments concernant les entreprises liées

Rubriques	Montant en K.E.
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	
Avances & acomptes	-
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	
Avances & acomptes	-
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	
Participations (montant BRUT)	100 515
Créances rattachées à des participations	-
Prêts	-
<u>AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</u>	
<u>CREANCES</u>	
Créances clients & comptes rattachés	6 938
Autres créances	43 036
Capital souscrit, appelé non versé	-
<u>DETTES</u>	
Emprunts obligataires	50 000
Emprunts & dettes financières divers	15 000
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	15 230
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	9
Autres dettes	29 122
<u>CHARGES FINANCIERES</u>	
Intérêts & charges assimilées	922
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	
Produits de participations	4 623
Produits des créances	-
Intérêts	473

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418101	Clients factures a etablir fra	80 004,00	267 830,47	-187 826,47
418102	Clients factures a etablir fra	619 999,43	1 020 270,40	-400 270,97
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		700 003,43	1 288 100,87	-588 097,44
AUTRES CREANCES				
409801	Frs avoirs a recevoir tiers	82 800,00	537 609,19	-454 809,19
438710	Indemnites journalieres S.S.	11 901,99	10 074,80	1 827,19
438720	Indemnites Mutuelle a recevoir	-31 477,80	-11 540,30	-19 937,50
448700	Etat - Produits a recevoir	-270,00	410,00	-680,00
468700	Produits a recevoir	-41 641,00	-41 616,00	-25,00
468710	Assurances sinistre a recevoir	-242 566,38	-247 810,81	5 244,43
TOTAL AUTRES CREANCES		-221 253,19	247 126,88	-468 380,07
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		478 750,24	1 535 227,75	-1 056 477,51

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Interets courus emp ets credit		550,00	-550,00
168882	Interets courus aut emprunts i		59 847,43	-59 847,43
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			60 397,43	-60 397,43
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	Frs fa a recevoir france tiers	1 390 048,54	931 370,05	458 678,49
408102	Frs fa a recevoir france inter	237,74		237,74
408106	Frs fa a recevoir cee interco	70 549,48	209 060,77	-138 511,29
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 460 835,76	1 140 430,82	320 404,94
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408401	Frs fa a recevoir immo france	10 652,10		10 652,10
408402	Frs fa a recevoir immo franc	9 120,00		9 120,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		19 772,10		19 772,10
AUTRES DETTES				
419811	Clients avoirs a etablr tiers	0,01	85 202,16	-85 202,15
419812	Clients avoirs a etablr inter	2 403 600,00	519 480,00	1 884 120,00
TOTAL AUTRES DETTES		2 403 600,01	604 682,16	1 798 917,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision conges payes	987 677,63	767 347,46	220 330,17
428210	Provision Compte Epargne Temps	87 998,39	60 175,72	27 822,67
428260	Provision prime precarite CDD	3 320,26	5 199,43	-1 879,17
428410	Provision interressement	38 834,00	13 665,00	25 169,00
428600	Personnel - Autres dettes	470 794,00	366 000,00	104 794,00
428680	Provision heures supplementair	78 299,25	3 625,00	74 674,25
438200	Prov charges s/conges payes	500 518,79	388 314,52	112 204,27
438210	Prov charges s/Compte Epargne	43 479,34	29 678,76	13 800,58
438260	Prov charges s/prime precarite	1 686,37	2 645,77	-959,40
438600	Autres charges a payer	230 718,00	179 734,95	50 983,05
438640	Taxe effort de construction	36 283,20	33 105,04	3 178,16
438650	Taxe d'apprentissage	5 595,26		5 595,26
438663	Contribution Sociale de Soli	43 999,00	43 267,00	732,00
438671	Prov Formation Professionnalis	9 869,80	20 912,25	-11 042,45
438680	Prov charges s/heures suppleme	42 668,78	5 705,18	36 963,60
448600	Etat - Charges a payer	7 457,00	12 539,00	-5 082,00
448610	CVAE	60 257,00	7 986,00	52 271,00
448615	CFE / CET	-10 352,00	-689,00	-9 663,00
448620	Taxes foncieres	57 983,00	6 503,00	51 480,00
448645	Taxe sur les vehicules des soc	30 948,00	29 149,00	1 799,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 728 035,07	1 974 864,08	753 170,99
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Interets courus a payer	17 224,00	13 385,42	3 838,58
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		17 224,00	13 385,42	3 838,58

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL CHARGES A PAYER		6 629 466,94	3 793 759,91	2 835 707,03

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatees d'avance	421 083,09	577 758,24	-156 675,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		421 083,09	577 758,24	-156 675,15
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	-15 126,10	-28 200,67	13 074,57
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-15 126,10	-28 200,67	13 074,57

Composition du capital social

Catégories de titres	à la cloture de l'exercice	Nombre de titres		Valeur nominale
		créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	21 000 000	-	-	2,00

Le capital s'élève à 42.000.000,00 €uros.

Les actions sont toutes entièrement libérées et à droit de vote simple.

Il n'existe pas de part bénéficiaire.

La société SARIA SE & Co. KG - Wernerstrasse 95 - 59379 SELM, filiale du groupe RETHMANN, détient 100 % du capital.

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres au 31 décembre 2019		79 557 766
Variations en cours d'exercice		
<u>Report A Nouveau</u>		
Affectation résultat 2019	3 271 619	
Distribution exceptionnelle du 1 octobre 2020	- 25 000 000	
		- 21 728 381
<u>Subventions d'Investissement</u>		
Subventions inscrites à Résultat	- 10 555	
		- 10 555
<u>Résultats</u>		
Affectation résultat 2019	- 3 271 619	
Résultat au 31 décembre 2020	- 18 997 385	
		- 22 269 004
<u>Provisions Réglementées</u>		
Dotations amortissements Dérogatoires	34 611	
Reprises amortissements Dérogatoires	- 19 588	
		15 024
Situation à la clôture de l'exercice		
Capitaux propres au 31 décembre 2020		35 564 850

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Penalites, amendes fiscales	- 320	671200
Vol	638	671810
V.N.C. des immobilisations corporelles cédées	76 973	675200
V.N.C. des immobilisations financières cédées	100	675600
Pour Solde Compte courant ESTENER	236	678800
Abandon creance SIPER	148 189	678800
Dotations aux amortissements dérogatoires	34 611	687250
Provision charges exceptionnelles - risque Personnel	1 170 166	687500
TOTAL	1 430 594	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Solde Compte	18 510	771800
Produits de cession d'immobilisations corporelles	118 000	775201
Produits de cession d'immobilisations financières	1	775600
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	10 555	777000
Solde compte frs	1 031	778800
Reprises sur amortissements dérogatoires	19 588	787250
Reprises sur provision - risque Personnel	43 080	787500
TOTAL	210 764	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Compte tenu du contenu particulier de ce poste, le tableau de ventilation de l'impôt ne s'applique pas.

Le poste d'IS est composé des éléments suivants

Répartition	Montant
Crédits d'impôt	- 183 101
Variation de l'IS dans l'intégration fiscale	347 415
Total	164 314

Engagements hors Bilan

Rubriques	Montant en K.E.
-----------	-----------------

CAUTIONS RECUES

Cautions bancaires reçues des fournisseurs

1 244

CAUTIONS DONNEES

NEANT

ENGAGEMENTS DONNES

Bail de Clichy

451

Contrats de location de matériel

850

ENGAGEMENTS RECUS

- Quotas de CO2

QUANTITE

60 759

-

ENGAGEMENT DE CAUTION SOLIDAIRE EN GARANTIE DE PRÊTS

Caution solidaire de Saria Bio Industries AG & CO.

Acte reçu par la Société Générale pour le compte de la BECM : « Cautionnement personnel et solidaire de la société Saria Bio Industrie AG & CO [...] à hauteur de 12 000 000 EUR [...] (au titre de l'ouverture de Crédit de 12 000 000 EUR [...] à laquelle nous participons à hauteur de 4 285 714 EUR et dont la Société Générale est Agent) »

Engagement Crédit Bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			149 327		149 327
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			124 077		124 077
Exercice en cours			10 704		10 704
TOTAL			134 781		134 781
VALEUR NETTE			14 546		14 546
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			148 191		148 191
Exercice en cours			5 107		5 107
TOTAL			153 298		153 298
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE			1 493		1 493
Montant pris en charge dans l'exercice			6 096		6 096

Effectif moyen

Effectifs	Effectif moyen	
	2020	2019
Cadres	80	78
Agents de maîtrise	44	39
Employes	2	2
TOTAL		118

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RETHMANN SE & CO. KG - Selm WERNER STRASSE 95 - 59379 SELM	SE & CO. KG	90 000 000	100,00 %

CONSOLIDATION PAR LA METHODE DE L'INTEGRATION GLOBALE

Nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés
(PCG art. 833-2/9, 833-2/10 et 833-2/11) :

Le groupe dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale est la société
RETHMANN SE & Co. KG, dont le siège social est situé à Werner Straße 95
59379 Selm - Allemagne.

Le lieu où des copies des états financiers consolidés visés ci-avant peuvent être
obtenues est le siège social de la société RETHMANN SE & Co. KG.

Accroissements & Allègements

de la dette future d'impôt *

Rubriques	Montant
<u>IMPÔT DU SUR</u>	
Provisions réglementées	
Amortissements dérogatoires	51 147
Subvention d'investissement	2 447
Total accroissements	53 594
<u>IMPÔT PAYE D'AVANCE SUR</u>	
Provisions pour Indemnité Fin de Carrière	396 345
Contribution sociale de solidarité	13 640
Congés payés	233 411
Déficits fiscaux	3 138 574
Suramortissement	5 989
Total allègements	3 787 959
Evolution de la situation fiscale différée latente	(3 734 365)

* la société, pour déterminer ses impôts différés, utilise le taux de droit commun à 31 %.

Filiales et participations

Dénomination	Numéro de SIREN	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avoirs donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffres d'affaires du dernier exercice écoulé	Résultats (Bénéfice/Perte) du dernier exercice clos
					Brute	Netto					
RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS											
FILIALES (plus de 50%)											
SOVAPAAC SAS	401 987 581	3 420 000	3 100 960	100.00%	4 401 832	4 401 832	197 183	-	-	7 830 908	(121 097)
SECANIM SUD-EST SAS	403 264 641	4 919 670	18 698 639	100.00%	13 173 065	13 173 065	1 167 516	-	-	65 840 933	3 986 133
SECANIM CENTRE SAS	403 264 161	2 951 805	14 738 009	100.00%	7 089 409	7 089 409	2 548 515	-	-	45 316 558	653 581
BIONERVAL HAUTS DE FRANCE SAS	449 628 098	1 376 908	873 720	92.34%	1 424 366	1 424 366	2 680 000	-	-	2 967 777	(694 223)
BIONERVAL SAS	479 939 209	3 937 000	(152 186)	100.00%	8 195 390	8 195 390	3 576 451	-	-	12 993 551	(1 747 224)
BIOGASYL SAS	492 607 338	187 000	3 240 452	67.59%	4 497 633	4 497 633	-	-	243 320	2 361 167	568 262
VALDIS SAS	479 940 553	3 242 100	4 770 864	62.53%	2 027 294	2 027 294	-	-	-	5 441 780	296 488
OLEO RECYCLING SAS	418 933 495	4 200 000	1 208 024	100.00%	4 200 000	4 200 000	5 250 377	-	-	10 857 820	(1 518 535)
STANVEN SN SAS	444 575 856	7 537 000	(4 440 493)	100.00%	15 417 000	-	3 709 680	-	-	13 383 890	(9 922 205)
KERVALIS SAS	403 264 252	4 246 821	13 695 917	100.00%	5 443 528	5 443 528	-	-	699 476	47 285 484	1 242 053
SARVAL OUEST SAS	403 264 450	2 019 998	(2 975 096)	100.00%	5 868 485	-	13 549 103	-	-	31 046 835	(94 464)
SECANIM BRETAGNE SAS	403 264 757	3 000 895	17 519 525	100.00%	7 372 976	7 372 976	-	-	3 679 786	45 459 497	5 831 422
BIOCEVAL SAS	403 264 898	3 450 000	5 550 321	100.00%	4 588 879	4 588 879	-	-	-	19 967 048	271 360
MAGGY SAS	344 618 624	80 154	1 511 677	50.08%	1 830 453	1 830 453	4 446 500	-	-	8 603 224	(54 067)
GELTRAN	348 955 543	153 000	1 888 837	51.00%	77 749	77 749	-	-	-	10 402 393	216 469
KERVALIS ARMOR SAS	384 153 862	3 050 000	5 279 182	100.00%	13 712 974	10 680 195	-	-	-	16 214 440	612 764
AIRAS 11 SAS	840 959 431	5 000	242	100.00%	5 000	5 000	-	-	-	-	(2 167)
AIRAS 12 SAS	851 005 975	50 000	46 591	100.00%	50 000	50 000	-	-	-	-	(2 210)
SARVAL - RHONE CUIRS SAS	411 586 431	152 000	(1 504 129)	100.00%	1 070 862	-	2 194 000	-	-	4 678 108	(1 265 228)
METALG SAS	514 346 394	5 000	38 155	100.00%	67 500	67 500	-	-	-	-	(2 241)
PARTICIPATIONS (de 10% à 50%)											
SOPA	312 540 958	3 924 000	14 386 065	40.00%	153 648	153 648	-	-	-	6 581 892	580 121
ESTENER SAS	450 036 967	5 171 600	16 114 935	33.34%	2 902 238	2 902 238	236	-	603 470	60 649 401	3 880 007
SARIEC SAS	523 670 339	50 000	26 347	50.00%	32 000	32 000	-	-	-	-	(2 279)
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS											
Autres filiales françaises					27 898	25 250	-	-	1 125		
Totaux					103 630 179	78 238 405	39 319 561				

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-18 997 385
Impôt sur les bénéfices			164 314
RESULTAT AVANT IMPOT			-18 833 071
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	34 611	19 588	15 024
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	34 611	19 588	15 024
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-18 818 047

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions risque amiante	546 187				546 187
Provisions Indemnités de Fin de Carrière	1 037 613	240 919			1 278 532
Provisions Médailles du Travail/U.I.C.	124 987		1 966		123 021
Provisions dépollution site de Beuvry	778 990				778 990
Provisions pour charges de démantèlement	11 043 032				11 043 032
Provisions dépollution Etampes	995 963				995 963
Provisions litiges Personnel	343 080	1 170 166	43 080		1 470 166
TOTAL	14 869 852	1 411 085	45 046		16 235 891

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Proteines	5 146 115	16 273 818	21 419 933	20 465 952	4,66 %
Graisse & corps gras	5 253 225	22 943 176	28 196 401	23 962 847	17,67 %
Prestations de collecte	16 520 135		16 520 135	13 356 887	23,68 %
Autres recettes	32 393 954		32 393 954	31 557 417	2,65 %
Produits divers	1 573		1 573	4 948	-68,20 %
Autres coprs gras				3 073	
TOTAL	59 315 001	39 216 994	98 531 995	89 351 124	10,28 %

SARIA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 42.000.000 €
24, rue Martre – 92110 CLICHY
552 002 255 RCS NANTERRE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2021**

Certifié conforme par le Président

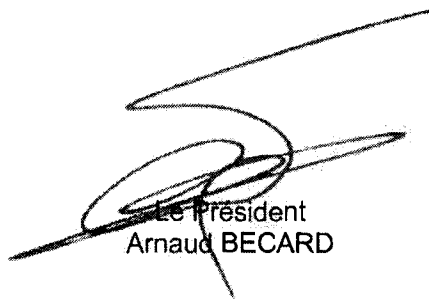
«

...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, d'un montant de 18.997.385,02 €, au compte de « report à nouveau ».

... »


Le Président
Arnaud BECARD

C. ROCHÉ

