

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 60060 Numéro SIREN : 328 678 057 Nom ou dénomination : VITAMONT
--

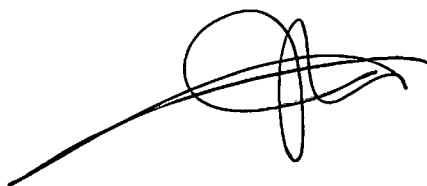
Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2023 sous le numéro de dépôt 3543

VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510.000 euros
Siège social : 338 route du Lidon – MONFLANQUIN (47150)
RCS AGEN 328 678 057

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Pour copie certifiée conforme
COMPAGNIE LEA NATURE
Charles KLOBOUKOFF
Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and several sweeping strokes, positioned below the printed name of the president.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 450	8 450		
Concessions, brevets et droits similaires	191 569	68 112	123 457	12 328
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				8 307
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	815 717	338 199	477 518	484 763
Constructions	2 615 497	1 830 327	785 170	922 984
Installations techniques, matériel, outillage	6 439 991	5 408 045	1 031 946	1 474 900
Autres immobilisations corporelles	998 647	818 996	179 651	231 753
Immobilisations en cours	6 331 741		6 331 741	1 687 407
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	339 419		339 419	77 582
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	956		956	6 003
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	17 742 167	8 472 130	9 270 038	4 906 208
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	4 163 920		4 163 920	3 067 581
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 834 522	82 000	2 752 522	2 799 171
Marchandises	524 362		524 362	533 768
Avances et acomptes versés sur commandes	232 181		232 181	533 473
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 239 504	386 186	2 853 318	3 531 256
Autres créances	3 152 846		3 152 846	1 311 478
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 212 114		1 212 114	1 345 186
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	339 245		339 245	293 994
ACTIF CIRCULANT	15 698 695	468 186	15 230 509	13 415 907
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				774
TOTAL GENERAL	33 440 862	8 940 316	24 500 546	18 322 890

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 776 822	8 239 070
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 371 917	2 037 824
Subventions d'investissement	274 403	391 046
Provisions réglementées	87 679	94 238
CAPITAUX PROPRES	12 079 701	11 331 059
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 796	774
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 796	774
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 001 684	1 186 249
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	26 570	35 427
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 154	4 144
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 826	2 946 449
Dettes fiscales et sociales	548 281	614 446
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	363 400	1 087 980
Autres dettes	1 296 133	1 116 361
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 419 049	6 991 056
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 500 546	18 322 890

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	3 205 345	121 206	3 326 551	4 134 849
Production vendue de biens	22 621 205	690 926	23 312 131	23 024 465
Production vendue de services	45 784	28 343	74 127	56 594
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 872 334	840 476	26 712 810	27 215 908
Production stockée			-900	-70 081
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	12 251
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			213 266	133 736
Autres produits			21 165	12 129
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 954 341	27 303 944
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 894 176	3 037 961
Variation de stock (marchandises)			9 406	-125 761
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 914 406	11 988 061
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 076 273	-266 342
Autres achats et charges externes			6 624 132	6 239 130
Impôts, taxes et versements assimilés			177 554	178 651
Salaires et traitements			1 795 505	1 765 471
Charges sociales			637 612	639 379
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			752 970	821 833
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			132 159	102 267
Dotations aux provisions				
Autres charges			161 618	96 800
CHARGES D'EXPLOITATION			25 023 265	24 477 450
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 931 076	2 826 494
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			500	4 993
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 667	8 124
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			774	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			26 942	13 117
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 796	774
Intérêts et charges assimilées			26 251	6 508
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			28 047	7 282
RESULTAT FINANCIER			-1 105	5 835
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 929 971	2 832 329

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 691	149 801
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 980	157 091
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213 553	107 352
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 047	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	730	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 330	107 352
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-90 350	49 739
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	141 816	228 292
Impôts sur les bénéfices	325 888	615 951
TOTAL DES PRODUITS	27 110 264	27 474 151
TOTAL DES CHARGES	25 738 346	25 436 327
BENEFICE OU PERTE	1 371 917	2 037 824

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Pour les marques acquises, les coûts d'achat sont immobilisés, ces marques ne sont pas amorties, elles font l'objet d'une provision en cas de perte de valeur. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur Nette	Durée
Frais de recherche et développ.	8 450,00	8 450,00	0,00	3 ans
Marques acquises	41 342,87	23 297,85	18 045,02	Non amortis
Conces. Brevet Licence Logiciel	150 226,00	39 057,23	111 128,77	de 2 à 10 ans
Terrains nus	59 200,92	0,00	59 200,92	Non amortis
Terrain Bâti Encl Industriels	320 504,00	0,00	320 504,00	Non amortis
Agenc. et aménag. des terrains	436 012,34	338 199,27	97 813,07	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497,16	1 890 327,18	785 169,98	de 5 à 20 ans
Atelier de Stockage	40 591,56	40 591,56	0,00	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 501 773,37	4 586 085,10	915 678,27	de 2 à 15 ans
Matériel de labo. et cuisine	34 188,22	23 556,62	10 631,60	de 3 à 10 ans
Outils industriel	52 606,50	45 023,13	6 583,37	de 3 à 10 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	810 830,92	711 778,53	99 052,39	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 532,70	313 073,04	76 459,66	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	451 699,33	384 286,27	67 413,06	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	86 024,84	56 486,88	29 537,96	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 247,82	45 333,25	2 914,57	de 3 à 10 ans
Mobilier Laboratoire	20 640,28	17 965,52	2 674,76	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502,40	851,36	651,04	de 5 à 10 ans
Constructions en cours	3 622 352,09	0,00	3 622 352,09	Non amortis
Installations tech. mat et out indus en cours	1 926 444,13	0,00	1 926 444,13	Non amortis
Installations tech. mat et out indus en cours CEE	582 944,90	0,00	582 944,90	Non amortis
Autres immob. corp. en cours	100 000,00	0,00	100 000,00	Non amortis

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, de plus lorsque la valeur d'inventaire est négative, une provision complémentaire est constituée, soit sous forme de provision pour dépréciation des créances, soit sous forme de provision pour risques.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évaluées au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société VITAMONT est consolidée en intégration globale dans les comptes de la société Compagnie LEA NATURE conformément à l'article L233-16 du nouveau code de commerce.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie LEA NATURE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et est la seule redevable de l'impôt sur les bénéfices, à compter du 1er janvier 2012.

La charge d'impôt a été comptabilisée dans les comptes de la société comme en l'absence d'intégration fiscale. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les sociétés intégrées d'un montant identique.

OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

La totalité du poste « Autres Participations » correspond à des entreprises liées (cf tableau des filiales et participations, page 26)

- Société LOU PRUNEL pour une participation d'un montant de 27 428€
- SCI Foncière ABO pour une participation d'un montant de 5 000€
- Société DECOJUS pour une participation d'un montant de 45 154€
- Société MANUFACTURE BORDEAU pour une participation d'un montant de 261 837€

Les comptes annuels au 31/12/2022 de la SARL DECOJUS ne nous ont pas été communiqués à ce jour.

CREANCES et DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Clients Effets à Recevoir | 710 635€ |
| - Fournisseurs Effets à Payer | 59 964€ |

CREDIT D'IMPÔT RECHERCHE

La société bénéficie d'un crédit d'impôts recherche calculé à hauteur de 30% des dépenses engagées, soit un montant de CIR pour 2022 de 26 218€.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS (suite)

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 3.25%
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire)
- taux de progression des salaires : 4.00%
- taux de turn-over calculé selon les perspectives futures estimées à partir des données historique
- taux de charges sociales :
 - * Cadres : 45.60%
 - * Non cadre : 42.70%

ENGAGEMENT CLUB 1% POUR LA PLANETE

Depuis le 1er mars 2007, le Groupe Léa Nature est membre du club "1% pour la planète". A ce titre, depuis 2015 la société VITAMONT reverse 1% du chiffre d'affaires "net de participations publicitaires" réalisé sur certaines marques (essentiellement les marques relatives aux produits biologiques et aux produits équitables) à des associations qui agissent en faveur de l'environnement. Pour l'année l'engagement s'élève à 77 K€ comptabilisé en charges exceptionnelles " Dons aux oeuvres caritatives"

Le versement de dons a généré la comptabilisation d'un crédit d'impôt de 67 K€ au 31/12/2022.

Le contrat d'engagement du 1% planète est désormais remonté au niveau de la Compagnie LEA NATURE. Cette modification permet à l'ensemble des sociétés du groupe de pouvoir verser des dons au titre du 1% planète pour le compte des sociétés engagées comme VITAMONT. Cette structuration a donc pour effet de créer une différence notable entre le montant d'engagement (77 K€) et le montant réel des charges comptabilisées (compte 671300) pour 112K€.

INVESTISSEMENT TECHNOLOGIQUE

Réalisation des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement.

Pour cet investissement les immobilisations en cours au 31 12 2022 représente 2 141K€.

Mise en service prévue 1er semestre 2023.

INVESTISSEMENT BATIMENTS

Construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1400m² pour recevoir notre ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surface de 1900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage. Pour cet investissement les immobilisations en cours au 31/12/2022 représente 3 696K€. Mise en service prévu 1er semestre 2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 450		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 627		126 249
Terrains	804 217		11 500
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 615 497		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 387 128		53 862
Installations générales, agenc., aménag.	389 533		
Matériel de transport	451 699		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	123 541		32 372
Emballages récupérables et divers	1 502		
Immobilisations corporelles en cours	1 687 407		4 743 083
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 460 525		4 840 817
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	77 582		261 837
Autres titres immobilisés	6 003		
Prêts et autres immobilisations financières	180		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 765		261 837
TOTAL GENERAL	12 626 368		5 228 903

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 450	8 450
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	8 307		191 569	191 569
Terrains			815 717	815 717
Constructions sur sol propre			2 615 497	2 615 497
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 000	6 439 991	6 439 991
Installations générales, agencements divers			389 533	389 533
Matériel de transport			451 699	451 699
Matériel de bureau, informatique, mobilier			155 913	155 913
Emballages récupérables et divers			1 502	1 502
Immobilisations corporelles en cours	98 749		6 331 741	6 331 741
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 749	1 000	17 201 593	17 201 593
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			339 419	339 419
Autres titres immobilisés		5 047	956	956
Prêts et autres immobilisations financières			180	180
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 047	340 555	340 555
TOTAL GENERAL	107 056	6 047	17 742 167	17 742 167

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 275	15 120		62 395
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 725	15 120		70 845
Terrains	319 454	18 745		338 199
Constructions sur sol propre	1 692 513	137 814		1 830 327
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 912 228	496 817	1 000	5 408 045
Installations générales, agenc. et aménag. divers	286 178	26 895		313 073
Matériel de transport	333 327	50 960		384 286
Matériel de bureau et informatique, mobilier	114 468	6 318		120 786
Emballages récupérables, divers	551	300		851
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 658 718	737 850	1 000	8 395 568
TOTAL GENERAL	7 714 443	752 970	1 000	8 466 413

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.						7 290	-7 290
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.						7 290	-7 290
Acquis. titre	730						730
TOTAL	730					7 290	-6 560

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	94 238	730	7 290	87 679
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	94 238	730	7 290	87 679
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	774	1 796	774	1 796
Provisions pour pensions, obligations similaires				
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	774	1 796	774	1 796
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	56 317	82 000	56 317	82 000
Dépréciations comptes clients	396 611	50 159	60 583	386 186
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	458 645	132 159	116 900	473 903
TOTAL GENERAL	553 658	134 685	124 964	563 378

Dotations et reprises d'exploitation	132 159	116 900
Dotations et reprises financières	1 796	774
Dotations et reprises exceptionnelles	730	7 290

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180		180
Clients douteux ou litigieux	399 683	399 683	
Autres créances clients	2 839 821	2 839 821	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	646	646	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 078	12 078	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	316 568	316 568	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 222	7 222	
Groupe et associés	2 797 212	2 797 212	
Débiteurs divers	19 120	19 120	
Charges constatées d'avance	339 245	339 245	
TOTAL GENERAL	6 731 776	6 731 596	180

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				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 633	2 633		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 999 051	1 025 537	3 694 395	2 279 119
Emprunts et dettes financières divers	26 570	8 857	17 713	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 157 826	3 157 826		
Personnel et comptes rattachés	335 468	335 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 849	181 849		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 407	11 407		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 558	19 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	363 400	363 400		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 296 133	1 296 133		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 393 895	6 402 668	3 712 108	2 279 119

Emprunts souscrits en cours d'exercice 7 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 188 122

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 774,60	125,06	2 649,54
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 774,60	125,06	2 649,54
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	78 210,06	328 121,38	-249 911,32
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		78 210,06	328 121,38	-249 911,32
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 012 867,85	1 116 256,70	-103 388,85
41985000	Clients Dédut. à Régul/Litiges		-1 210,70	1 210,70
46860000	Divers charges à payer	283 265,35		283 265,35
TOTAL AUTRES DETTES		1 296 133,20	1 115 046,00	181 087,20
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	133 777,93	125 708,86	8 069,07
42821000	Provisions primes	51 931,81	48 157,64	3 774,17
42840000	Dette prov. pour participation	124 924,00	207 438,45	-82 514,45
42841000	Dette prov. pour intéressement	17 292,76	22 042,94	-4 750,18
43820000	Charges soc. sur congés à payer	52 173,40	49 026,46	3 146,94
43821000	Provision ch. Soc. primes	12 621,10	10 903,87	1 717,23
43823000	Provision ch. Soc. PRV	7 632,30	6 989,92	642,38
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 589,28	13 178,68	-2 589,40
44860000	Etat charges à payer	12 962,00	14 095,00	-1 133,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		423 904,58	497 541,82	-73 637,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 633,00	1 725,61	907,39
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 633,00	1 725,61	907,39
TOTAL CHARGES A PAYER		1 803 655,44	1 942 559,87	-138 904,43

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	339 245,20	293 994,31	45 250,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		339 245,20	293 994,31	45 250,89

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	35 314,19		35 314,19
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		35 314,19		35 314,19
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	10 438,26	28 616,06	-18 177,80
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	8 682,00	33 035,43	-24 353,43
42870000	Personnel-Produits à recevoir	645,82		645,82
44870000	Etat produits à recevoir	7 222,00	3 102,00	4 120,00
45580000	Intérêts Compte Courants	946,93	1 076,09	-129,16
TOTAL AUTRES CREANCES		27 935,01	65 829,58	-37 894,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 249,20	65 829,58	-2 580,38

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	11 331 059
Distributions sur résultats antérieurs	500 073
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	10 830 986

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	116 643	
Variations des provisions réglementées	6 560	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 371 917

SOLDE 1 248 715

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	12 079 701

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	24 488	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	53 574	7911xxxxx
Transfert Charge Taxe Formation (63)	15 176	79123000
Transfert Charge Personnel (64)	3 128	79124100
TOTAL	96 366	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux Oeuvres Caritatives	213 553	67130000
VNC immo Financières	5 047	67560000
Dotations Amortis Dérogatoires	730	68725000

TOTAL	219 330	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de Cessions Immos Financières	5 048	77560000
Quotes Parts subventions virés au résultat	116 643	77700000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	78725000

TOTAL	128 980	
-------	---------	--

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2022

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			342 917
TOTAL			342 917

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 929 971	431 310	1 498 661
Résultat exceptionnel à court terme	-90 350	-49 339	-41 011
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-141 816	-56 083	-85 733
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 697 805	325 888	1 371 917

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	124 924
Autres	12 962
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	137 886
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-137 886

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Page 46/47

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	9	
NON CADRE	41	4
TOTAL	50	4

« VITAMONT »
Société par actions simplifiée au capital de 510.000 Euros
Siège social : MONFLANQUIN (47150) – 338 route du Lidon
328 678 057 RCS AGEN

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 6 JUIN 2023
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

« L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices :	1 371 917,48 €
- à la réserve facultative :	371 771,78 €
- à la distribution de dividendes aux associés :	1 000 145,70 €

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 29,94 Euros. Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Il est indiqué ici, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 ter du Code Général des Impôts, que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'élève à 1.000.145,70 Euros. »

II - VOTE

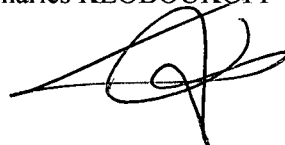
Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à PERIGNY
Le 6 JUIN 2023

Le Président,
La société COMPAGNIE LEA NATURE, représentée par
Monsieur Charles KLOBOUKOFF



RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS VITAMONT

ZI du Lidon

47150 MONFLANQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Pour copie certifiée conforme

Le Président

La société **COMPAGNIE LEA NATURE**

représentée par Monsieur Charles KLOBOUKOFF



SAS VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510 000 euros
SIEGE SOCIAL : ZI du Lidon - 47150 MONFLANQUIN
SIRET : 328 678 057 00022
R.C.S. : AGEN B 328 678 057

À l'Assemblée Générale de la société VITAMONT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VITAMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Faits majeurs & autres informations – Investissement technologique » et « Faits majeurs & autres informations – Investissement bâtiments » de l'annexe des comptes annuels concernant les investissements en cours à la clôture de l'exercice.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et la valorisation des stocks de matières, consommables et produits finis.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS 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.

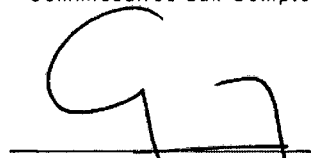
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A La Rochelle, le 23 mai 2023.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


David GALAUP

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 450	8 450		
Concessions, brevets et droits similaires	191 569	68 112	123 457	12 328
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				8 307
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	815 717	338 199	477 518	484 763
Constructions	2 615 497	1 830 327	785 170	922 984
Installations techniques, matériel, outillage	6 439 991	5 408 045	1 031 946	1 474 900
Autres immobilisations corporelles	998 647	818 996	179 651	231 753
Immobilisations en cours	6 331 741		6 331 741	1 687 407
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	339 419		339 419	77 582
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	956		956	6 003
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	17 742 167	8 472 130	9 270 038	4 906 208
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	4 163 920		4 163 920	3 067 581
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 834 522	82 000	2 752 522	2 799 171
Marchandises	524 362		524 362	533 768
Avances et acomptes versés sur commandes	232 181		232 181	533 473
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 239 504	386 186	2 853 318	3 531 256
Autres créances	3 152 846		3 152 846	1 311 478
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 212 114		1 212 114	1 345 186
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	339 245		339 245	293 994
ACTIF CIRCULANT	15 698 695	468 186	15 230 509	13 415 907
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				774
TOTAL GENERAL	33 440 862	8 940 316	24 500 546	18 322 890

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 776 822	8 239 070
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 371 917	2 037 824
Subventions d'investissement	274 403	391 046
Provisions réglementées	87 679	94 238
CAPITAUX PROPRES	12 079 701	11 331 059
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 796	774
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 796	774
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 001 684	1 186 249
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	26 570	35 427
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 154	4 144
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 826	2 946 449
Dettes fiscales et sociales	548 281	614 446
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	363 400	1 087 980
Autres dettes	1 296 133	1 116 361
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	12 419 049	6 991 056
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 500 546	18 322 890

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	3 205 345	121 206	3 326 551	4 134 849
Production vendue de biens	22 621 205	690 926	23 312 131	23 024 465
Production vendue de services	45 784	28 343	74 127	56 594
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 872 334	840 476	26 712 810	27 215 908
Production stockée			-900	-70 081
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	12 251
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			213 266	133 736
Autres produits			21 165	12 129
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 954 341	27 303 944
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 894 176	3 037 961
Variation de stock (marchandises)			9 406	-125 761
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			12 914 406	11 988 061
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 076 273	-266 342
Autres achats et charges externes			6 624 132	6 239 130
Impôts, taxes et versements assimilés			177 554	178 651
Salaires et traitements			1 795 505	1 765 471
Charges sociales			637 612	639 379
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			752 970	821 833
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			132 159	102 267
Dotations aux provisions				
Autres charges			161 618	96 800
CHARGES D'EXPLOITATION			25 023 265	24 477 450
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 931 076	2 826 494
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			500	4 993
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 667	8 124
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			774	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			26 942	13 117
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 796	774
Intérêts et charges assimilées			26 251	6 508
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			28 047	7 282
RESULTAT FINANCIER			-1 105	5 835
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 929 971	2 832 329

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 691	149 801
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 980	157 091
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213 553	107 352
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 047	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	730	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 330	107 352
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-90 350	49 739
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	141 816	228 292
Impôts sur les bénéfices	325 888	615 951
TOTAL DES PRODUITS	27 110 264	27 474 151
TOTAL DES CHARGES	25 738 346	25 436 327
BENEFICE OU PERTE	1 371 917	2 037 824

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Pour les marques acquises, les coûts d'achat sont immobilisés, ces marques ne sont pas amorties, elles font l'objet d'une provision en cas de perte de valeur. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur Nette	Durée
Frais de recherche et développ.	8 450,00	8 450,00	0,00	3 ans
Marques acquises	41 342,87	23 297,85	18 045,02	Non amortis
Conces. Brevet Licence Logiciel	150 226,00	39 097,23	111 128,77	de 2 à 10 ans
Terrains nus	59 200,92	0,00	59 200,92	Non amortis
Terrain Bâti Ens Industriels	320 504,00	0,00	320 504,00	Non amortis
Agenc. et aménag. des terrains	435 012,34	338 199,27	97 813,07	de 2 à 20 ans
Bâtiments	2 615 497,16	1 830 327,18	785 169,98	de 5 à 20 ans
Atelier de Stockage	40 591,56	40 591,56	0,00	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	5 501 773,37	4 586 095,10	915 678,27	de 2 à 15 ans
Matériel de labo. et cuisine	34 188,22	23 556,62	10 631,60	de 3 à 10 ans
Outilage industriel	52 606,50	46 023,13	6 583,37	de 3 à 10 ans
Agencement, aménag. mat. outil.	810 830,92	711 775,53	99 055,39	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	389 532,70	313 073,04	76 459,66	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	451 699,33	384 286,27	67 413,06	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	86 024,84	56 486,88	29 537,96	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 247,82	45 333,25	2 914,57	de 3 à 10 ans
Mobilier Laboratoire	20 640,28	17 965,52	2 674,76	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	1 502,40	851,36	651,04	de 5 à 10 ans
Constructions en cours	3 622 352,09	0,00	3 622 352,09	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours	1 926 444,13	0,00	1 926 444,13	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours CEE	682 944,90	0,00	682 944,90	Non amortis
Autres immob. corp. en cours	100 000,00	0,00	100 000,00	Non amortis

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, de plus lorsque la valeur d'inventaire est négative, une provision complémentaire est constituée, soit sous forme de provision pour dépréciation des créances, soit sous forme de provision pour risques.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évaluées au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société VITAMONT est consolidée en intégration globale dans les comptes de la société Compagnie LEA NATURE conformément à l'article L233-16 du nouveau code de commerce.

INTEGRATION FISCALE

La société Compagnie LEA NATURE est la société tête de groupe pour l'intégration fiscale et est la seule redevable de l'impôt sur les bénéfices, à compter du 1er janvier 2012.

La charge d'impôt a été comptabilisée dans les comptes de la société comme en l'absence d'intégration fiscale. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les sociétés intégrées d'un montant identique.

OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

La totalité du poste « Autres Participations » correspond à des entreprises liées (cf tableau des filiales et participations, page 26)

- Société LOU PRUNEL pour une participation d'un montant de 27 428€
- SCI Foncière ABO pour une participation d'un montant de 5 000€
- Société DECOJUS pour une participation d'un montant de 45 154€
- Société MANUFACTURE BORDEAU pour une participation d'un montant de 261 837€

Les comptes annuels au 31/12/2022 de la SARL DECOJUS ne nous ont pas été communiqués à ce jour.

CREANCES et DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Clients Effets à Recevoir | 710 635€ |
| - Fournisseurs Effets à Payer | 59 964€ |

CREDIT D'IMPÔT RECHERCHE

La société bénéficie d'un crédit d'impôts recherche calculé à hauteur de 30% des dépenses engagées, soit un montant de CIR pour 2022 de 26 218€.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS (suite)

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 3.25%
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire)
- taux de progression des salaires : 4.00%
- taux de turn-over calculé seont les perspectives futures estimées à partir des données historique
- taux de charges sociales :
 - * Cadres : 45.60%
 - * Non cadre : 42.70%

ENGAGEMENT CLUB 1% POUR LA PLANETE

Depuis le 1er mars 2007, le Groupe Léa Nature est membre du club "1% pour la planète". A ce titre, depuis 2015 la société VITAMONT reverse 1% du chiffre d'affaires "net de participations publicitaires" réalisé sur certaines marques (essentiellement les marques relatives aux produits biologiques et aux produits équitables) à des associations qui agissent en faveur de l'environnement. Pour l'année l'engagement s'élève à 77 K€ comptabilisé en charges exceptionnelles " Dons aux oeuvres caritatives"

Le versement de dons a généré la comptabilisation d'un crédit d'impôt de 67 K€ au 31/12/2022.

Le contrat d'engagement du 1% planète est désormais remonté au niveau de la Compagnie LEA NATURE. Cette modification permet à l'ensemble des sociétés du groupe de pouvoir verser des dons au titre du 1% planète pour le compte des sociétés engagées comme VITAMONT. Cette structuration a donc pour effet de créer une différence notable entre le montant d'engagement (77 K€) et le montant réel des charges comtabilisées (compte 671300) pour 112K€.

INVESTISSEMENT TECHNOLOGIQUE

Réalisation des différents éléments constitutifs d'une nouvelle ligne de conditionnement.

Pour cet investissement les immobilisations en cours au 31 12 2022 représente 2 141K€.

Mise en service prévue 1er semestre 2023.

INVESTISSEMENT BATIMENTS

Construction d'un nouveau bâtiment process d'une surface de 1400m² pour recevoir notre ligne de conditionnement ainsi que d'un nouveau bâtiment logistique d'une surfarce de 1900 m², afin d'augmenter notre surface de stockage. Pour cet investissement les immobilisations en cours au 31/12/2022 représente 3 696K€. Mise en service prévu 1er semestre 2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 450		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 627		126 249
Terrains	804 217		11 500
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 615 497		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 387 128		53 862
Installations générales, agenc., aménag.	389 533		
Matériel de transport	451 699		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	123 541		32 372
Emballages récupérables et divers	1 502		
Immobilisations corporelles en cours	1 687 407		4 743 083
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 460 525		4 840 817
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	77 582		261 837
Autres titres immobilisés	6 003		
Prêts et autres immobilisations financières	180		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 765		261 837
TOTAL GENERAL	12 626 368		5 228 903

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 450	8 450
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	8 307		191 569	191 569
Terrains			815 717	815 717
Constructions sur sol propre			2 615 497	2 615 497
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 000	6 439 991	6 439 991
Installations générales, agencements divers			389 533	389 533
Matériel de transport			451 699	451 699
Matériel de bureau, informatique, mobilier			155 913	155 913
Emballages récupérables et divers			1 502	1 502
Immobilisations corporelles en cours	98 749		6 331 741	6 331 741
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 749	1 000	17 201 593	17 201 593
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			339 419	339 419
Autres titres immobilisés		5 047	956	956
Prêts et autres immobilisations financières			180	180
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 047	340 555	340 555
TOTAL GENERAL	107 056	6 047	17 742 167	17 742 167

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 275	15 120		62 395
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 725	15 120		70 845
Terrains	319 454	18 745		338 199
Constructions sur sol propre	1 692 513	137 814		1 830 327
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 912 228	496 817	1 000	5 408 045
Installations générales, agenc. et aménag. divers	286 178	26 895		313 073
Matériel de transport	333 327	50 960		384 286
Matériel de bureau et informatique, mobilier	114 468	6 318		120 786
Emballages récupérables, divers	551	300		851
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 658 718	737 850	1 000	8 395 568
TOTAL GENERAL	7 714 443	752 970	1 000	8 466 413

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.						7 290	-7 290
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.						7 290	-7 290
Acquis. titre	730						730
TOTAL	730					7 290	-6 560

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

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	94 238	730	7 290	87 679
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	94 238	730	7 290	87 679
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	774	1 796	774	1 796
Provisions pour pensions, obligations similaires				
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	774	1 796	774	1 796
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	56 317	82 000	56 317	82 000
Dépréciations comptes clients	396 611	50 159	60 583	386 186
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	458 645	132 159	116 900	473 903
TOTAL GENERAL	553 658	134 685	124 964	563 378
Dotations et reprises d'exploitation		132 159	116 900	
Dotations et reprises financières		1 796	774	
Dotations et reprises exceptionnelles		730	7 290	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180		180
Clients douteux ou litigieux	399 683	399 683	
Autres créances clients	2 839 821	2 839 821	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	646	646	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 078	12 078	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	316 568	316 568	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 222	7 222	
Groupe et associés	2 797 212	2 797 212	
Débiteurs divers	19 120	19 120	
Charges constatées d'avance	339 245	339 245	
TOTAL GENERAL	6 731 776	6 731 596	180

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				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 633	2 633		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 999 051	1 025 537	3 694 395	2 279 119
Emprunts et dettes financières divers	26 570	8 857	17 713	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 157 826	3 157 826		
Personnel et comptes rattachés	335 468	335 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 849	181 849		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 407	11 407		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 558	19 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	363 400	363 400		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 296 133	1 296 133		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	12 393 895	6 402 668	3 712 108	2 279 119

Emprunts souscrits en cours d'exercice 7 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 188 122

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 774,60	125,06	2 649,54
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 774,60	125,06	2 649,54
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	78 210,06	328 121,38	-249 911,32
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		78 210,06	328 121,38	-249 911,32
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 012 867,85	1 116 256,70	-103 388,85
41985000	Clients Déduct. à Régul/Litiges		-1 210,70	1 210,70
46860000	Divers charges à payer	283 265,35		283 265,35
TOTAL AUTRES DETTES		1 296 133,20	1 115 046,00	181 087,20
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	133 777,93	125 708,86	8 069,07
42821000	Provisions primes	51 931,81	48 157,64	3 774,17
42840000	Dettes prov. pour participation	124 924,00	207 438,45	-82 514,45
42841000	Dettes prov. pour intéressement	17 292,76	22 042,94	-4 750,18
43820000	Charges soc. sur congés à payer	52 173,40	49 026,46	3 146,94
43821000	Provision ch. Soc. primes	12 621,10	10 903,87	1 717,23
43823000	Provision ch. Soc. PRV	7 632,30	6 989,92	642,38
43860000	Organismes soc. charges à payer	10 589,28	13 178,68	-2 589,40
44860000	Etat charges à payer	12 962,00	14 095,00	-1 133,00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		423 904,58	497 541,82	-73 637,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 633,00	1 725,61	907,39
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 633,00	1 725,61	907,39
TOTAL CHARGES A PAYER		1 803 655,44	1 942 559,87	-138 904,43

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2022

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	339 245,20	293 994,31	45 250,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		339 245,20	293 994,31	45 250,89

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients Factures à établir	35 314,19		35 314,19
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		35 314,19		35 314,19
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	10 438,26	28 616,06	-18 177,80
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	8 682,00	33 035,43	-24 353,43
42870000	Personnel-Produits à recevoir	645,82		645,82
44870000	Etat produits à recevoir	7 222,00	3 102,00	4 120,00
45580000	Intérêts Compte Courants	946,93	1 076,09	-129,16
TOTAL AUTRES CREANCES		27 935,01	65 829,58	-37 894,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 249,20	65 829,58	-2 580,38

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		11 331 059
Distributions sur résultats antérieurs		500 073
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 830 986
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	116 643	
Variations des provisions réglementées	6 560	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 371 917
	SOLDE	1 248 715
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 079 701

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	24 488	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	53 574	7911xxxxx
Transfert Charge Taxe Formation (63)	15 176	79123000
Transfert Charge Personnel (64)	3 128	79124100
TOTAL	96 366	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de Cessions Immos Financières	5 048	7756000
Quotes Parts subventions virés au résultat	116 643	7770000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	7872500
TOTAL	128 980	

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Déclaration au 31/12/2022

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			342 917
TOTAL			342 917

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 929 971	431 310	1 498 661
Résultat exceptionnel à court terme	-90 350	-49 339	-41 011
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-141 816	-56 083	-85 733
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 697 805	325 888	1 371 917

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Page 46/47

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	9	
NON CADRE	41	4
TOTAL	50	4