

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/015412

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

796 480 283 RCS ANNECY

(La « Société »)

* * *

Exercice clos le 31 décembre 2022 COMPTES SOCIAUX
--

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme
Le Président

VERDANNET Roland

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 28 AVENUE DU PARMELAN		74000 ANNECY	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 79648028300160		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31122022	
		N-1 31122021	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks : CR	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5...4.98...0.40.....)	DA	5 498 040	5 498 040
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 787 363	3 787 363
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	549 873	549 873
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	112 148 505	96 886 537
	Report à nouveau	DH	3 490	2 376
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	41 568 017	23 863 082
	Subventions d'investissement	DJ	1 333 353	953
	Provisions réglementées *	DK	624 227	697 791
	TOTAL (I)	DL	165 512 868	131 286 015
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	46 618 476	39 615 334
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	43 334 612	38 433 125
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 605 921	5 869 865
	Dettes fiscales et sociales	DY	738 758	7 971 261
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	19 060 445	411 758
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 792	51 271
	TOTAL (IV)	EC	115 361 004	92 352 614
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	280 873 872	223 638 630
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	90 418 697	73 857 169
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	14 427 083	15 292 018

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

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
		FA		FB		FC		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*							
	Production vendue	biens*		FE				
		services*						
	Chiffres d'affaires nets*	FG	30 965 745	FH		FI	30 965 745	
		FJ	30 965 745	FK				
	Production stockée*					FL	30 965 745	
	Production immobilisée*					FM		
	Subventions d'exploitation					FN		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FO	6 192	
	Autres produits (1) (11)					FP	2 327 020	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FQ	1 134 604	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FR	34 433 562	
	Variation de stock (marchandises)*					FS		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FT		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FU	35 533	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FV		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FW	7 736 464	
	Salaires et traitements*					FX	525 133	
	Charges sociales (10)					FY	1 475 319	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					FZ	571 612
		- dotations aux amortissements*					GA	5 246 685
		- dotations aux provisions					GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	128 412	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 719 158
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	18 714 404
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	28 022 006
		Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 027 060	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	191 066	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	19 990 546	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	180 776	
	Différences positives de change					GN	192 628	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	21 582 076	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 644 918	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 017 826	
	Différences négatives de change					GS	7 800	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	21 670 543	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(88 468)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	18 625 936	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 46 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 33 274 792	16 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC 114 710	115 727
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 33 435 502	131 727
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 9 192	7 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 5 038 183	98 784
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 41 146	22 007
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 5 088 521	127 791
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 28 346 981	3 936
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 5 404 900	8 718 186
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 89 451 139	50 238 737
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 47 883 123	26 375 655
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 41 568 017	23 863 082
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY 614 421	513 229
(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier		IG	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		HQ	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IH	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IJ 2 090 470	1 398 603
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IK 250 252	105 465
(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX	
(9) Dont transferts de charges		RC	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		RD	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1 2 327 020	2 108 108
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		A3	
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7		A4	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		5 088 521	33 435 502
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 280 873 872.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 30 965 745.20 Euros et dégageant un bénéfice de 41 568 016.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Croissances externes:

- Acquisition en 03/22 de 100% des parts de la SAS SFV (située à Trégunc dans le Finistère) dont l'activité est la fabrication de viandes séparées mécaniquement et de viandes issues de co-produits carnés pour l'alimentation humaine.
- Acquisition en 07/22 de 100% des parts de la SCI Vallée de l'Enfer. Cette société détient des bâtiments industriels situés près de Boulogne sur Mer utilisés par la société SMT62 (rachetée à 100% en 07/22 par Prodia SAS).
- Acquisition en 07/22 de 99% des parts de la SCI des Mussés qui détient de l'immobilier industriel et des biens d'habitation sur la commune de Thônes (74).
- Acquisition en 12/22 de 5% de parts supplémentaires de la SAS Prodia, portant sa détention à 95%.

En 07/22, cession des quatre entités du pôle lait:

- Fromagerie de la Tournette
- SAS Bernard
- SAS Fruitière d'Augustin
- SAS Denis Provent

La société a bénéficié de retours à meilleure fortune sur des abandons financiers accordés à sa filiale SAS Airporc pour 213 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Projet d'acquisition de 100% des parts de la SAS GBV (située près de Boulogne sur Mer) dont l'activité est le négoce de pet food.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés : ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, PROVALT SAVOIE, PRODIA OUEST, GR (entrée au 01/01/19), SAS ST JUVAT (entrée le 01/01/20), SARL LA VALLEE (entrée le 01/01/21), SAS VALMEAT (entrée le 01/01/21), SARL BREIZH MEAT (entrée le 01/01/21) et ELEVAGE DU BREUIL (01/01/22).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 870 979		112 420
Terrains	4 381 660		241 208
Constructions sur sol propre	20 346 811		2 051 488
Constructions sur sol d'autrui	73 145		
Installations générales agencements aménagements des constructions	14 003 903		1 745 870
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 444 501		3 700 326
Installations générales agencements aménagements divers	346 614		317 578
Matériel de transport	420 535		113 006
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 201 482		140 565
Emballages récupérables et divers	420 220		151 047
Immobilisations corporelles en cours	2 243 204		4 926 204
TOTAL	83 882 075		13 387 293
Autres participations	75 392 072		21 310 948
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	12 127 251		1 691 066
TOTAL	88 624 730		23 002 014
TOTAL GENERAL	189 377 784		36 501 726

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		38 861	16 944 538	
Terrains			4 622 868	
Constructions sur sol propre		5 313	22 392 986	
Constructions sur sol d'autrui			73 145	
Installations générales agencements aménagements constr.		77 324	15 672 449	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		811 801	43 333 026	
Installations générales agencements aménagements divers		116 154	548 039	
Matériel de transport		52 188	481 354	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		64 767	1 277 279	
Emballages récupérables et divers		286 364	284 904	
Immobilisations corporelles en cours	5 163 867	-0	2 005 541	
TOTAL	5 163 867	1 413 910	90 691 590	
Autres participations		5 013 272	91 689 749	
Autres titres immobilisés			1 105 407	
Prêts, autres immobilisations financières		4 129	13 814 188	
TOTAL		5 017 401	106 609 343	
TOTAL GENERAL	5 163 867	6 470 172	214 245 471	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 289 748	117 647	38 861	1 368 534
Terrains	2 421 006	141 874		2 562 880
Constructions sur sol propre	11 652 706	1 207 438	8 578	12 851 567
Constructions sur sol d'autrui	48 285	7 428		55 713
Installations générales agencements aménagements constr.	9 310 557	632 762	73 298	9 870 022
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 963 457	2 774 569	809 331	30 928 695
Installations générales agencements aménagements divers	228 811	48 211	116 154	160 867
Matériel de transport	274 817	76 732	50 810	300 739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	916 158	134 505	39 875	1 010 788
Emballages récupérables et divers	272 768	105 518	286 364	91 923
TOTAL	54 088 566	5 129 037	1 384 409	57 833 194
TOTAL GENERAL	55 378 313	5 246 685	1 423 270	59 201 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	117 647				
Terrains	141 874				50 188
Constructions sur sol propre	1 207 438				60 512
Constructions sur sol d'autrui	7 428				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	632 762				4 010
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 774 569				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 211				
Matériel de transport	76 732				
Matériel de bureau informatique mobilier	134 505				
Emballages récupérables et divers	105 518				
TOTAL	5 129 037				114 710
TOTAL GENERAL	5 246 685				114 710

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	697 791	41 146	114 710		624 227
TOTAL	697 791	41 146	114 710		624 227

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 457				3 457
Sur autres immobilisations financières	4 269				4 269
Autres provisions pour dépréciation	1 547 042	2 644 918	180 776		4 011 184
TOTAL	1 554 767	2 644 918	180 776		4 018 910
TOTAL GENERAL	2 252 558	2 686 064	295 486		4 643 137
Dont dotations et reprises					
financières		2 644 918	180 776		
exceptionnelles		41 146	114 710		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	57 141 175	57 141 175	
Prêts	13 768 568	195 936	13 572 632
Autres immobilisations financières	45 620	-0	45 620
Autres créances clients	4 005 930	4 005 930	
Impôts sur les bénéfices	2 797 917	2 797 917	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 962 154	2 962 154	
Divers état et autres collectivités publiques	59 661	59 661	
Groupe et associés	68 866 014	68 866 014	
Débiteurs divers	890 674	890 674	
Charges constatées d'avance	204 347	204 347	
TOTAL	150 742 060	137 123 808	13 618 252
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 672 743		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 130		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 460 900	14 460 900		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	32 157 576	7 221 498	20 912 616	4 023 461
Emprunts et dettes financières divers	20 303	14 073	6 230	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 605 921	5 605 921		
Personnel et comptes rattachés	257 630	257 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 812	220 812		
Taxe sur la valeur ajoutée	215 587	215 587		
Autres impôts taxes et assimilés	44 730	44 730		
Groupe et associés	43 314 309	43 314 309		
Autres dettes	19 060 445	19 060 445		
Produits constatés d'avance	2 792	2 792		
TOTAL	115 361 004	90 418 697	20 918 846	4 023 461
Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 756 874			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 268			183 268

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC			174 554	174 554	
Total			174 554	174 554	

- Fonds commercial MEUNIER acquis le 27 janvier 1987 pour une valeur de 13 720 €.
- Fonds commercial BUXY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 15 245 €.
- Fonds commercial CLUNY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 10 671 €
- Fonds commercial acquis le 27 juillet 1989 pour une valeur de 79 274 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er janvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

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

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	191 066
Créances clients et comptes rattachés	647 842
Autres créances	387 099
Total	1 226 007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 538 093
Dettes fiscales et sociales	344 058
Autres dettes	5 319 212
Total	9 235 181

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	204 347
Total	204 347
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 792
Total	2 792

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffres d'affaires France	30 965 745
Total	30 965 745

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	22
Total	32

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	41 657 286
Total (1)	41 657 286
(1) Dont concernant les filiales	41 657 286

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2022: 8 589 928 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2022: 11 689 907 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2022: 1 568 268 €.
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2022: 11 524 857 €
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2022: 4 862 542 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2022: 146 784 €.
- SCI AV LEVRAY : Capital restant dû au 31/12/2022 : 1 500 000€.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2022: 675 000 €.

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

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 3.75%

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

- 31/12/2020 : 239 479 Euros
- 31/12/2021 : 254 236 Euros
- 31/12/2022 : 203 416 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI AV LEVRAY	-12 499	100.00	-27 744
- SARL ROUTINVERD	2 967 329	100.00	18 854
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	54 428	100.00	-2 215
- SARL GR	-1 260 781	100.00	-571 924
- SCI SCI GRL	18 259	100.00	17 344
- SAS SFV	868 372	100.00	712 394
- SAS AIRPORC	4 611 396	100.00	933 410
- SAS PRODIA OUEST	32873295	100.00	1 475 627
- SCI VALLEE DE L ENFER	2 167 368	100.00	-2 400
- LES NEPLIERS		100.00	808
- SAS PRODIA FLEURY	17580809	95.00	2 639 667
- SAS VALMEAT	6 770 226	100.00	2 429 573
- SARL BREIZH MEAT	687 833	100.00	183 513
- SCI VILLA LES HORTENSIA	316 702	98.89	302 982
- CLOS GRILLET	29 671	99.00	28 671
- SCI SCI D'ARBIN	11 055	100.00	9 531
- SNC PROVALT SAVOIE	423 844	99.00	413 844
- SNC PRODIA	-82 161	99.90	-92 161
- SNC PROVALT JURA	5 892	99.90	-4 108
- SCI GRESHAM	2 022	99.17	193
- SCI LES MUSSES	18 049	99.00	16 526
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA SCEA DU LEMAN	-4 969 398	49.39	-864 474
- IMMO PORT INVEST	43 988	20.00	18 728
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits divers	46 000	
- Cession d'Immos	33 274 792	
- Reprises d'amortissement dérogatoire	114 710	
Total	33 435 502	
Charges exceptionnelles		
- Cession d'Immos	5 038 183	
- Amendes	2 692	
- Dons	6 500	
- Amort dérogatoires	41 146	
Total	5 088 521	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Transferts de charges
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	2 121 217
Transfert de charges de personnel	78 836
Refacturation	126 967
Total	2 327 020

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

796 480 283 RCS ANNECY

(La « Société »)

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 28 SEPTEMBRE 2023**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 41.568.016,51 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 2.700.000,00 €
à titre de dividendes
 - étant précisé que :
 - la somme de 2.200.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 19 avril 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 884.400,44 €) ;
 - la somme de 500.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 26 juin 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 902.000,00 €) ;
 - l'article 24 des statuts de la Société prévoyant un droit à dividende prioritaire, forfaitaire et précipitaire de 228.673,53 € a été respecté.
- Le solde, soit la somme de 38.868.016,51 €
au poste « Autres Réserves »

Ces dividendes seront mis au paiement au plus tard le 30 septembre 2023.

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

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associées	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2021 (AGOE 21.11.2022 distribution exceptionnelle prélevé sur le poste « Autres Réserves »)	183.268 dont 86.300 actions B	3.600.000 € (avec renonciation à hauteur de 3.690.401,04 € des associés (**))	15,30 € (1) 39,77 € (2)	6,12 € (1) 15,90 € (2)
31.12.2021	183.268 dont 86.300 actions B	5.000.000,00 €, soit : 4.771.326,47 € aux titres O (*) et 228 673,53 € aux titres B (*)	107,46 € aux titres O 2,65 € aux titres B	42,98 € aux titres O 1,06 € aux titres B
31.12.2020	183.268	/	/	/
31.12.2019	183.268 dont 86.300 actions B	4.000.000,00 €, soit : 3 771 326,46 € aux titres O et 228 673,53 € aux titres B	84,86 € aux titres O 2,65 € aux titres B	33,94 € aux titres O 1,06 € aux titres B

(**) Etant précisé que le montant global de la distribution a été fixé à 7.290.401,04 €, la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 2.088.450,00 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves », la société LA FINANCIERE DE LA CORNICHE S.à.r.l. (1) a déclaré renoncer à percevoir une partie du dividende auquel elle peut prétendre, savoir la somme de 1.600.418,60 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves », la société LIBRE INVEST S.à.r.l. (2) a déclaré renoncer à percevoir une partie du dividende auquel elle peut prétendre, savoir la somme de 418,60 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves » et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».

(*) Etant précisé que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 2.008.553,00 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves ». Et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élève à 41.568.016,51 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 2.700.000,00 €
à titre de dividendes
 - étant précisé que :
 - la somme de 2.200.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 19 avril 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 884.400,44 €) ;
 - la somme de 500.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 26 juin 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 902.000,00 €) ;
 - l'article 24 des statuts de la Société prévoyant un droit à dividende prioritaire, forfitaire et précipitaire de 228.673,53 € a été respecté.

- Le solde, soit la somme de 38.868.016,51 €
au poste « Autres Réserves »

Ces dividendes seront mis au paiement au plus tard le 30 septembre 2023.

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

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associées	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2021 (AGOE 21.11.2022 distribution exceptionnelle prélevé sur le poste « Autres Réserves »)	183.268 dont 86.300 actions B	3.600.000 € (avec renonciation à hauteur de 3.690.401,04 € des associés (**))	15,30 € (1) 39,77 € (2)	6,12 € (1) 15,90 € (2)
31.12.2021	183.268 dont 86.300 actions B	5.000.000,00 €, soit : 4.771.326,47 € aux titres O (*) et 228 673,53 € aux titres B (*)	107,46 € aux titres O 2,65 € aux titres B	42,98 € aux titres O 1,06 € aux titres B
31.12.2020	183.268	/	/	/
31.12.2019	183.268 dont 86.300 actions B	4.000.000,00 €, soit : 3 771 326,46 € aux titres O et 228 673,53 € aux titres B	84,86 € aux titres O 2,65 € aux titres B	33,94 € aux titres O 1,06 € aux titres B

(**) Etant précisé que le montant global de la distribution a été fixé à 7.290.401,04 €, la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 2.088.450,00 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves », la société LA FINANCIERE DE LA CORNICHE S.à.r.l. (1) a déclaré renoncer à percevoir une partie du dividende auquel elle peut prétendre, savoir la somme de 1.600.418,60 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves, la société LIBRE INVEST S.à.r.l. (2) a déclaré renoncer à percevoir une partie du dividende auquel elle peut prétendre, savoir la somme de 418,60 €, laquelle est affectée au poste « Autres Réserves » et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».

(*) Etant précisé que la société Trans-Agri Holding SA a déclaré renoncer à percevoir le dividende auquel elle pouvait prétendre, soit la somme de 2.008.553,00 €, laquelle a été affectée au poste « Autres Réserves ». Et que la société SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET n'a pas perçu de dividendes, dans la mesure où il s'agit d'actions auto détenues, la somme correspondante a été affectée au poste « Report à Nouveau ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

VERDANNET Roland

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2022

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

SR AUDIT

Tél : +33 (0) 4 79 25 19 18 | Email : lamotteservolex@srconseil.fr
Siège social : 82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex
S.A.S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

BBM & Associés

Tél : +33 (0) 4 76 48 48 49
Siège social : 4, rue Paul Valérien Perrin 38170 SEYSSINET PARISSET
S.A.S. capital de 2.206.333 € | 311 903 496 RCS Grenoble
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Choisissez un élément., nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET 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

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 34 545 117 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe. Les malis de fusion, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 15 210 708 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Autres immobilisations incorporelles » de l'annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

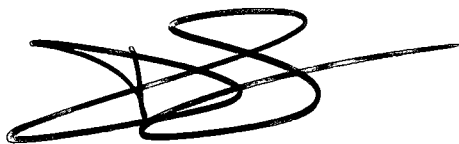
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Marnaz et Seyssinet-Pariset, le 12 Septembre 2023

Les commissaires aux comptes

SR AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

BBM & Associés



Laurent COHN

10

1. *Phragmites australis* (Cav.) Trin. ex Steud.

1990

Results

59

BILAN ACTIF le commissaire
aux comptes

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 559 276	1 368 534	190 741	195 969	-5 228	-2.67
	Fonds commercial (1)	174 554		174 554	174 554		
	Autres immobilisations incorporelles	15 210 708		15 210 708	15 210 708		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 622 868	2 562 880	2 059 988	1 960 654	99 334	5.07
	Constructions	38 138 580	22 777 302	15 361 278	13 412 311	1 948 968	14.53
	Installations techniques, matériel et outillage	43 333 026	30 928 695	12 404 331	11 481 044	923 287	8.04
	Autres immobilisations corporelles	2 591 575	1 564 317	1 027 258	696 297	330 961	47.53
	Immobilisations en cours	2 005 541		2 005 541	2 243 204	-237 663	-10.59
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	34 548 574	3 457	34 545 117	27 283 523	7 261 594	26.62
	Créances rattachées à des participations	57 141 175		57 141 175	48 105 092	9 036 083	18.78
	Autres titres immobilisés	1 105 407	4 269	1 101 138	1 101 138		
	Prêts	13 768 568		13 768 568	12 081 631	1 686 937	13.96
	Autres immobilisations financières	45 620		45 620	45 620		
	Total II	214 245 471	59 209 453	155 036 017	133 991 745	21 044 272	15.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 005 930		4 005 930	17 322 883	-13 316 953	-76.87
	Autres créances	75 576 420	1 366 266	74 210 154	42 352 537	31 857 617	75.22
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	10 658 225	2 644 918	8 013 307	11 205 955	-3 192 649	-28.49
	Disponibilités	39 404 117		39 404 117	18 624 118	20 779 999	111.58
	Charges constatées d'avance (3)	204 347		204 347	141 391	62 956	44.53
	Total III	129 849 039	4 011 184	125 837 855	89 646 885	36 190 970	40.37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	344 094 510	63 220 638	280 873 872	223 638 630	57 235 243	25.59

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 69 712 056
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF le commissaire
aux comptes

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 498 040)	5 498 040	5 498 040		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 787 363	3 787 363		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	549 873	549 873		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	112 148 505	96 886 537	15 261 968	15.75
	Report à nouveau	3 490	2 376	1 114	46.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	41 568 017	23 863 082	17 704 935	74.19
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 333 353	953	1 332 400	NS
	Provisions réglementées	624 227	697 791	-73 564	-10.54
	Total I	165 512 868	131 286 015	34 226 853	26.07
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	32 168 214	24 317 890	7 850 323	32.28
	Concours bancaires courants	14 450 262	15 297 444	-847 181	-5.54
	Emprunts et dettes financières diverses	43 334 612	38 433 125	4 901 487	12.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 605 921	5 869 865	-263 945	-4.50
	Dettes fiscales et sociales	738 758	7 971 261	-7 232 503	-90.73
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	19 060 445	411 758	18 648 688	NS
	Total IV	115 361 004	92 352 614	23 008 390	24.91
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 792	51 271	-48 479	-94.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		280 873 872	223 638 630	57 235 243	25.59

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

99 635 322 73 857 169

COMPTE DE RESULTAT

le commissaire
aux comptes

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	30 965 745		30 965 745	36 485 926		-5 520 181	-15.13
Chiffre d'affaires NET	30 965 745		30 965 745	36 485 926		-5 520 181	-15.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 192			6 192	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 327 020	2 108 108		218 912	10.38
Autres produits			1 134 604	2 722 131		-1 587 526	-58.32
Total des Produits d'exploitation (I)			34 433 562	41 316 165		-6 882 603	-16.66
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 533	30 234		5 300	17.53
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 736 464	5 977 657		1 758 807	29.42
Impôts, taxes et versements assimilés			525 133	531 354		-6 221	-1.17
Salaires et traitements			1 475 319	1 435 637		39 682	2.76
Charges sociales			571 612	519 031		52 581	10.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 246 685	4 759 637		487 048	10.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			128 412	40 609		87 803	216.22
Total des Charges d'exploitation (II)			15 719 158	13 294 159		2 424 999	18.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 714 404	28 022 006		-9 307 602	-33.22
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT
aux comptes

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 027 060		948 545		78 515	8.28
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	191 066		172 743		18 323	10.61
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 990 546		6 068 373		13 922 173	229.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	180 776		1 156 436		-975 660	-84.37
Différences positives de change	192 628		444 749		-252 121	-56.69
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	21 582 076		8 790 845		12 791 230	145.51
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 644 918		180 776		2 464 142	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	19 017 826		4 028 137		14 989 689	372.12
Différences négatives de change	7 800		26 607		-18 808	-70.69
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 670 543		4 235 520		17 435 024	411.64
2. Résultat financier (V-VI)	-88 468		4 555 326		-4 643 793	-101.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 625 936		32 577 332		-13 951 396	-42.83
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 000				46 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 274 792		16 000		33 258 792	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	114 710		115 727		-1 017	-0.88
Total VII	33 435 502		131 727		33 303 775	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 192		7 000		2 192	31.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 038 183		98 784		4 939 400	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 146		22 007		19 139	86.97
Total VIII	5 088 521		127 791		4 960 731	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	28 346 981		3 936		28 343 044	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 404 900		8 718 186		-3 313 286	-38.00
Total des produits (I+III+V+VII)	89 451 139		50 238 737		39 212 402	78.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	47 883 123		26 375 655		21 507 468	81.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	41 568 017		23 863 082		17 704 935	74.19

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

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

430 586 1 398 603
105 465

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 280 873 872.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 30 965 745.20 Euros et dégageant un bénéfice de 41 568 016.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Croissances externes:

- Acquisition en 03/22 de 100% des parts de la SAS SFV (située à Trégunc dans le Finistère) dont l'activité est la fabrication de viandes séparées mécaniquement et de viandes issues de co-produits carnés pour l'alimentation humaine.
- Acquisition en 07/22 de 100% des parts de la SCI Vallée de l'Enfer. Cette société détient des bâtiments industriels situés près de Boulogne sur Mer utilisés par la société SMT62 (rachetée à 100% en 07/22 par Prodia SAS).
- Acquisition en 07/22 de 99% des parts de la SCI des Musses qui détient de l'immobilier industriel et des biens d'habitation sur la commune de Thônes (74).
- Acquisition en 12/22 de 5% de parts supplémentaires de la SAS Prodia, portant sa détention à 95%.

En 07/22, cession des quatre entités du pôle lait:

- Fromagerie de la Tournette
- SAS Bernard
- SAS Fruitière d'Augustin
- SAS Denis Provent

La société a bénéficié de retours à meilleure fortune sur des abandons financiers accordés à sa filiale SAS Airporc pour 213 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Projet d'acquisition de 100% des parts de la SAS GBV (située près de Boulogne sur Mer) dont l'activité est le négoce de pet food.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés : ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, PROVALT SAVOIE, PRODIA OUEST, GR (entrée au 01/01/19), SAS ST JUVAT (entrée le 01/01/20), SARL LA VALLEE (entrée le 01/01/21), SAS VALMEAT (entrée le 01/01/21), SARL BREIZH MEAT (entrée le 01/01/21) et ELEVAGE DU BREUIL (01/01/22).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	16 870 979		112 420
Terrains	4 381 660		241 208
Constructions sur sol propre	20 346 811		2 051 488
Constructions sur sol d'autrui	73 145		
Installations générales agencements aménagements des constructions	14 003 903		1 745 870
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 444 501		3 700 326
Installations générales agencements aménagements divers	346 614		317 578
Matériel de transport	420 535		113 006
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 201 482		140 565
Emballages récupérables et divers	420 220		151 047
Immobilisations corporelles en cours	2 243 204		4 926 204
TOTAL	83 882 075		13 387 293
Autres participations	75 392 072		21 310 948
Autres titres immobilisés	1 105 407		
Prêts, autres immobilisations financières	12 127 251		1 691 066
TOTAL	88 624 730		23 002 014
TOTAL GENERAL	189 377 784		36 501 726

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		38 861	16 944 538	
Terrains			4 622 868	
Constructions sur sol propre		5 313	22 392 986	
Constructions sur sol d'autrui			73 145	
Installations générales agencements aménagements constr.		77 324	15 672 449	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		811 801	43 333 026	
Installations générales agencements aménagements divers		116 154	548 039	
Matériel de transport		52 188	481 354	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		64 767	1 277 279	
Emballages récupérables et divers		286 364	284 904	
Immobilisations corporelles en cours	5 163 867	-0	2 005 541	
TOTAL	5 163 867	1 413 910	90 691 590	
Autres participations		5 013 272	91 689 749	
Autres titres immobilisés			1 105 407	
Prêts, autres immobilisations financières		4 129	13 814 188	
TOTAL		5 017 401	106 609 343	
TOTAL GENERAL	5 163 867	6 470 172	214 245 471	

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 289 748	117 647	38 861	1 368 534
Terrains	2 421 006	141 874		2 562 880
Constructions sur sol propre	11 652 706	1 207 438	8 578	12 851 567
Constructions sur sol d'autrui	48 285	7 428		55 713
Installations générales agencements aménagements constr.	9 310 557	632 762	73 298	9 870 022
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 963 457	2 774 569	809 331	30 928 695
Installations générales agencements aménagements divers	228 811	48 211	116 154	160 867
Matériel de transport	274 817	76 732	50 810	300 739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	916 158	134 505	39 875	1 010 788
Emballages récupérables et divers	272 768	105 518	286 364	91 923
TOTAL	54 088 566	5 129 037	1 384 409	57 833 194
TOTAL GENERAL	55 378 313	5 246 685	1 423 270	59 201 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	117 647				
Terrains	141 874				50 188
Constructions sur sol propre	1 207 438				60 512
Constructions sur sol d'autrui	7 428				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	632 762				4 010
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 774 569				
Instal.générales agenc.aménag.divers	48 211				
Matériel de transport	76 732				
Matériel de bureau informatique mobilier	134 505				
Emballages récupérables et divers	105 518				
TOTAL	5 129 037				114 710
TOTAL GENERAL	5 246 685				114 710

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	697 791	41 146	114 710		624 227
TOTAL	697 791	41 146	114 710		624 227

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 457				3 457
Sur autres immobilisations financières	4 269				4 269
Autres provisions pour dépréciation	1 547 042	2 644 918	180 776		4 011 184
TOTAL	1 554 767	2 644 918	180 776		4 018 910
TOTAL GENERAL	2 252 558	2 686 064	295 486		4 643 137
Dont dotations et reprises					
financières		2 644 918	180 776		
exceptionnelles		41 146	114 710		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	57 141 175	57 141 175	
Prêts	13 768 568	195 936	13 572 632
Autres immobilisations financières	45 620	-0	45 620
Autres créances clients	4 005 930	4 005 930	
Impôts sur les bénéfices	2 797 917	2 797 917	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 962 154	2 962 154	
Divers état et autres collectivités publiques	59 661	59 661	
Groupe et associés	68 866 014	68 866 014	
Débiteurs divers	890 674	890 674	
Charges constatées d'avance	204 347	204 347	
TOTAL	150 742 060	137 123 808	13 618 252
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 672 743		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 130		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 460 900	14 460 900		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	32 157 576	7 221 498	20 912 616	4 023 461
Emprunts et dettes financières divers	20 303	14 073	6 230	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 605 921	5 605 921		
Personnel et comptes rattachés	257 630	257 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 812	220 812		
Taxe sur la valeur ajoutée	215 587	215 587		
Autres impôts taxes et assimilés	44 730	44 730		
Groupe et associés	43 314 309	43 314 309		
Autres dettes	19 060 445	19 060 445		
Produits constatés d'avance	2 792	2 792		
TOTAL	115 361 004	90 418 697	20 918 846	4 023 461
Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 756 874			

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 268			183 268

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC			174 554	174 554	
Total			174 554	174 554	

- Fonds commercial MEUNIER acquis le 27 janvier 1987 pour une valeur de 13 720 €.
- Fonds commercial BUXY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 15 245 €.
- Fonds commercial CLUNY acquis le 1er janvier 1988 pour une valeur de 10 671 €
- Fonds commercial acquis le 27 juillet 1989 pour une valeur de 79 274 €.
- Fonds commercial SEVE acquis le 1er janvier 1995 pour une valeur de 55 644 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

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

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art 831-2/3)

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	191 066
Créances clients et comptes rattachés	647 842
Autres créances	387 099
Total	1 226 007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 818
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 538 093
Dettes fiscales et sociales	344 058
Autres dettes	5 319 212
Total	9 235 181

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	204 347
Total	204 347
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 792
Total	2 792

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffres d'affaires France	30 965 745
Total	30 965 745

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	22
Total	32

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	41 657 286
Total (1)	41 657 286
(1) Dont concernant les filiales	41 657 286

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- PRODIA OUEST: Capital restant dû au 31/12/2022: 8 589 928 €
- PRODIA SAS: Capital restant dû au 31/12/2022: 11 689 907 €.
- PRODIA BRESSE: Capital restant dû au 31/12/2022: 1 568 268 €.
- AIRPORC SAS: Capital restant dû au 31/12/2022: 11 524 857 €
- GIE SATR: Capital restant dû au 31/12/2022: 4 862 542 €.
- SCEA DU LEMAN: Capital restant dû au 31/12/2022: 146 784 €.
- SCI AV LEVRAY : Capital restant dû au 31/12/2022 : 1 500 000€.

Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie:

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- SCEA AIRPORC: Solde au 31/12/2022: 675 000 €.

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

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 3,75%

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

- 31/12/2020 : 239 479 Euros
- 31/12/2021 : 254 236 Euros
- 31/12/2022 : 203 416 Euros

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI AV LEVRAY	-12 499	100.00	-27 744
- SARL ROUTINVERD	2 967 329	100.00	18 854
- SARL IMMOBILIERE GIROLUC	54 428	100.00	-2 215
- SARL GR	-1 260 781	100.00	-571 924
- SCI SCI GRL	18 259	100.00	17 344
- SAS SFV	868 372	100.00	712 394
- SAS AIRPORC	4 611 396	100.00	933 410
- SAS PRODIA OUEST	32873295	100.00	1 475 627
- SCI VALLEE DE L ENFER	2 167 368	100.00	-2 400
- LES NEPLIERS		100.00	808
- SAS PRODIA FLEURY	17580809	95.00	2 639 667
- SAS VALMEAT	6 770 226	100.00	2 429 573
- SARL BREIZH MEAT	687 833	100.00	183 513
- SCI VILLA LES HORTENSIA	316 702	98.89	302 982
- CLOS GRILLET	29 671	99.00	28 671
- SCI SCI D'ARBIN	11 055	100.00	9 531
- SNC PROVALT SAVOIE	423 844	99.00	413 844
- SNC PRODIA	-82 161	99.90	-92 161
- SNC PROVALT JURA	5 892	99.90	-4 108
- SCI GRESHAM	2 022	99.17	193
- SCI LES MUSSES	18 049	99.00	16 526
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA SCEA DU LEMAN	-4 969 398	49.39	-864 474
- IMMO PORT INVEST	43 988	20.00	18 728
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits divers	46 000	
- Cession d'Immos	33 274 792	
- Reprises d'amortissement dérogatoire	114 710	
Total	33 435 502	
Charges exceptionnelles		
- Cession d'Immos	5 038 183	
- Amendes	2 692	
- Dons	6 500	
- Amort dérogatoires	41 146	
Total	5 088 521	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

le commissaire
aux comptes

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges entreprises liées	2 121 217
Transfert de charges de personnel	78 836
Refacturation	126 967
Total	2 327 020