

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2024 - B2024/015046 - 1984 B 00246 - 796 480 283 - SOCIETE DES
ETABLISSEMENTS VERDANNET

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 »)

* * *

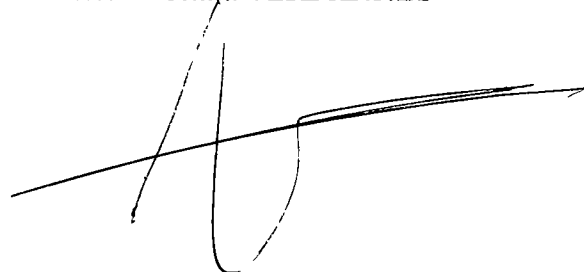
Exercice clos le 31 décembre 2023 COMPTES SOCIAUX
--

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme à l'original
le Président
Monsieur Roland VERDANNET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'V' followed by a horizontal stroke and a small loop at the end.

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12					
Adresse de l'entreprise 28 AVENUE DU PARMELAN		74007 ANNECY CEDEX	Durée de l'exercice précédent : 12				
Numéro SIRET : 79648028300160		Néant ☐ *					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le : 31/12/2023 Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	1 633 553	AG	1 409 794	223 760	
		AH	174 554	AI		174 554	
		AJ	15 210 708	AK		15 210 708	
		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	4 649 216	AO	2 648 477	2 000 739	
		AP	32 229 812	AQ	18 934 012	13 295 799	
		AR	54 702 602	AS	39 450 955	15 251 647	
		AT	3 397 480	AU	1 807 189	1 590 291	
		AV	2 559 758	AW		2 559 758	
		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS		CT			
		CU	38 281 344	CV	3 457	38 277 887	
		BB		BC			
		BD	1 105 407	BE	4 269	1 101 138	
		BF	14 014 397	BG		14 014 397	
		BH	45 620	BI		45 620	
	TOTAL (II)		BJ	168 004 451	BK	64 258 152	103 746 299
STOCKS *	ACTIF CIRCULANT	BL		BM			
		BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT		BU			
	CRÉANCES	BV		BW			
		BX	5 553 739	BY		5 553 739	
		BZ	95 966 408	CA	1 366 266	94 600 142	
		CB		CC			
		CD	2 789 532	CE		2 789 532	
DIVERS	CF	25 909 504	CG		25 909 504		
	CH	183 191	CI		183 191		
	TOTAL (III)		CJ	130 402 374	CK	1 366 266	129 036 108
	Comptes de régularisation	CW					
		CM					
CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	298 406 825	1A	65 624 418	232 782 406	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	699	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 498 040)	DA	5 498 040	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	3 787 363	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	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'œuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG	151 016 522	
	Report à nouveau	DH	3 490	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 089 144	
	Subventions d'investissement	DJ	1 332 400	
	Provisions réglementées *	DK	576 599	
		DL	175 853 431	
TOTAL (I)				
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	41 355 893	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6 929	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 804 191	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 077 159	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 540	
	Autres dettes	EA	4 675 262	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)			EC	56 928 975
Écart de conversion passif * (V)			ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	232 782 406
RENOIS	(1) Écart de réévaluation Incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	30 840 992	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	7 000 000		

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

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET		Exercice N		Néant ☐ *				
		France		Exportation et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * Services *	FD		FE		FF		
		FG	21 096 020	FH		FI	21 096 020	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21 096 020	FK		FL	21 096 020	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	186	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	2 473 147	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 221 815	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	25 791 168
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	48 415	
	Variations de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 109 776	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	388 498	
	Salaires et traitements *					FY	1 274 473	
	Charges sociales (10)					FZ	470 435	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * dont montant de l'amortissement du fonds de commerce - dotations aux provisions *					GA	5 571 383
							HS	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	68 217
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 931 196
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 859 972	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	409 706	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	205 523	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 393 878	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 644 918	
	Différences positives de change					GN	91 866	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	15 745 891	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 251 623	
	Différences négatives de change					GS	30 900	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	8 282 523	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 463 368	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	17 323 340	

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	250 953		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	113 467		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	364 420		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	5 000		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	285 618		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	65 840		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	356 457		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	7 963	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK	4 242 159	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	41 901 479	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	28 812 335	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total de charges)										HN	13 089 144	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières							HY	1 421 651		
		Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3) Dont	Crédit-bail mobilier *							HP			
		Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées								1J	4 524 667		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K	1 522 614		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans les PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9) Dont transferts de charges								A1	2 473 147		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotis. sociales obligatoires hors CSG/RDS A5)								A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13) Dont primes et cotisation complémentaires personnelles								Facultative A6	Obligatoires A9		
									dont cotisations facultatives Madelin A7			
									dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N	
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMORT DEROGATOIRES										65 840	113 467	
DONS										5 000		
CESSION IMMOBILISATIONS										30 996		
CESSION IMMO FINANCIERES										254 622	250 000	
QP SUBV INVESTISSEMENT											953	
(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Sommaire

	Page
Synthèse, faits exercice, évènements post clôture.docx.....	1
Règles et méthodes comptables.docx.....	2
Tableau des immobilisations base.....	3
Tableau des amortissements base.....	4
Tableau des provisions.....	5
Etat des Créances et des Dettes.....	6
Composition du capital social.....	7
Fonds commercial, autres immobilisations incorporelles.....	8
Evaluation immo corp, amort, titres immo, créances immo.docx.....	9
Evaluation marchandises, créances, dettes, dépré créances.do.....	10
Produits à recevoir.....	11
Charges à payer.....	12
Produits et charges constatés d'avance.....	13
Ventilation du Chiffre d'Affaires net.....	14
Effectif moyen.....	15
Honoraires Commissaires aux comptes.....	16
Engagements financiers, pensions, retraites.....	17
Tableau des filiales et participations.....	18
Tableau des produits et charges exceptionnels.....	20
Transferts de charges.....	21
Identité sociétés mère consolidant.....	22

SYNTHESE EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 232 782 406.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 096 019.81 € Euros et dégagant un bénéfice de 13 089 144.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Croissance externe :

- Acquisition en 10/23 de 100% des parts de la SAS GBV (Gérard Bonnet Viandes) située près de Boulogne sur Mer dont l'activité est le négoce de petfood.

En 09/23, cession de 5% des parts de la SAS Airporc

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du 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 sauf en ce qui concerne l'affectation des quotes-parts de bénéfices et pertes des filiales à l'IR qui a été comptabilisée l'année même.

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, SARL GR, SAS ST JUVAT, SARL LA VALLEE (entrée le 01/01/21), SAS VALMEAT (entrée le 01/01/21), SARL BREIZH MEAT (entrée le 01/01/21), SAS ELEVAGE DU BREUIL (entrée 01/01/22), SAS SFV (entrée le 01/01/23), SAS PRODIA (entrée le 01/01/23), SCI MARCALE (entrée le 01/01/23), SAS SMT62 (entrée le 01/01/23 et SCI VALLEE DE L'ENFER (entrée le 01/01/23).

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au : 31/12/2023

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B					C
	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS					REVALUATION
		Entrées			Virements		
		Acquisitions	Apports	Créations	De poste à poste	Provenant actif circulant	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 559 275,50	26 028,52			110 696,48		
Fonds commercial	174 554,12						
Autres	15 210 708,14						
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains	3 178 258,93	60 021,18			1 460 655,99		
Constructions	31 184 392,27	574 829,94			508 437,59		
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	51 770 822,58	1 759 582,65			2 915 548,47		
Autres	2 552 575,01	278 325,06			671 501,38		
Immobilisations corporelles en cours	2 005 541,01	4 742 590,21				36 590,00	
Avances et acomptes							
Immobilisations financières							
Participations (c)	34 548 573,74	4 652 422,33					
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	1 105 406,60						
Prêts	13 768 568,08	441 066,35			13 572 631,35		
Autres	45 619,72						
TOTAL	157 104 295,70	12 534 866,24			19 239 471,26	36 590,00	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	D					E
	DIMINUTIONS					VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (C)
	Sorties			Virements		
	Cessions	Scissions	Mises hors services	De poste à poste	A destination actif circulant	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			62 447,34			1 633 553,16
Fonds commercial						174 554,12
Autres						15 210 708,14
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			49 720,00			4 649 216,10
Constructions			37 847,94			32 229 811,86
Installations techniques, matériels, et outillage industriels			298 742,82	1 444 608,84		54 702 602,04
Autres			104 921,10			3 397 480,35
Immobilisations corporelles en cours				4 222 231,07	2 732,01	2 559 758,14
Avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations (c)	219 620,23				700 032,00	38 281 343,84
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						1 105 406,60
Prêts				13 572 631,35	195 237,49	14 014 396,94
Autres						45 619,72
TOTAL	219 620,23		553 679,20	19 239 471,26	898 001,50	168 004 451,01

(c) La valeur brute à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B + C - D - E).

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice au : 31/12/2023

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b) RUBRIQUES (a)	A	B					C				D
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE					DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
		TOTAL	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles	TOTAL	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles											
Frais d'établissement											
Frais de recherche et de développement											
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 368 534,10	650 542,92		102 887,05			609 283,42				1 409 793,60
Fonds commercial (1)											
Autres											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances et acomptes											
Immobilisations corporelles											
Terrains	1 639 228,35	1 153 968,37		135 316,86			144 720,00				2 648 476,72
Constructions	17 213 503,84	2 133 591,10		1 663 260,89			413 082,47				18 934 012,47
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	37 455 144,53	4 941 479,73		3 298 600,97	2 830,54		2 945 669,52				39 450 954,74
Autres	1 525 316,99	368 486,25		368 486,25			86 613,93				1 807 189,31
Immobilisations corporelles en cours											
Avances et acomptes											
Immobilisations financières											
Participations (c)											
Créances rattachées à des participations											
Titres Immobilisés de l'activité de portefeuille											
Autres titres immobilisés											
Prêts											
Autres											
TOTAL	58 201 727,81	9 248 068,37		5 568 552,02	2 830,54		4 189 369,34				64 250 426,84

(a) A développer si nécessaire selon la même nomenclature que celle du tableau des immobilisations.

(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin [cf. ci-dessous développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions)].

(c) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)		Exercice au : 31/12/2023				
		A	B	C		D
		Provisions au debut de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Provisions a la fin de l'exercice (c)
Utilisées	Non utilisées					
RUBRIQUES (a)						
Provisions réglementées	624 227	65 840	113 467,06		576 599	
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers						
Provisions pour Investissement (participation des salariés)						
Hausse des prix						
Fluctuation des cours						
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif						
Amortissements dérogatoires	624 226,95	65 839,50	113 467,06		576 599,39	
Provision spéciale de réévaluation						
Plus-values réinvesties						
Autres provisions réglementées						
Provisions pour risques						
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						
Provisions pour pertes sur contrats						
Autres provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour restructurations						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)						
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions						
Provisions pour remises en Etat						
Provisions pour dépréciations	4 018 909,70		2 644 918,13		1 373 991,57	
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	7 725,57				7 725,57	
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciation	4 011 184,13		2 644 918,13		1 366 266,00	
TOTAL	4 643 136,65	65 839,50	2 758 385,19		1 950 590,96	
Exploitation :						
Financière :			2 644 918,13			
Exceptionnelle :		65 839,50	113 467,06			

(a) A développer si nécessaire (le cas échéant de mettre en évidence entre autres les provisions pour pensions et obligations similaires, les provisions pour impôts, les provisions pour renouvellement des immobilisations concédées...).

(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin (cf. ci-dessous développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions)).

(c) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

[illegible]

FONDS COMMERCIAL (Code de Commerce Art. R 123-186) (PCI Art. 831-2/18)

Exercice au : 31/12/2023

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC - 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€			174 554	174 554	
TOTAL			174 554	174 554	

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Code de 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.

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

(PGC 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

(PGC 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

(PGC 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

(PGC 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.

Evaluations 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

(PGC 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 A RECEVOIR

Exercice au : 31/12/2023

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 459 796,92
Autres créances	233 433,22
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 693 230,14

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		2 792,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		2 792,00

CHARGES CCA		
Charges d'exploitation	183 190,67	204 347,00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	183 190,67	204 347,00
Ventilation des charges constatées d'avance par nature :		
Prestations de services		
Locations		
Assurances		
Charges de sous traitance		
Maintenance		
Autres		

Commentaires :

Commentaires :

EFFECTIF MOYEN

Exercice au : 31/12/2023

	Personnel Salaré	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5,00	
Agents de maîtrise et techniciens	3,00	
Employés	19,00	
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	27,00	

Observation :

--

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Désignation du commissaire aux comptes	Honoraires de certification de comptes	Autres services	31/12/2023	31/12/2022
SR AUDIT - LA MOTTE SERVOL	8 485,00	7 300,00	15 785,00	2 800,00
BBM - SEYSSINET PARISET	16 700,00		16 700,00	1 400,00
TOTAUX	25 185,00	7 300,00	32 485,00	4 200,00

Exercice au : 31/12/2023					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés (1)					
Cautions SAS VERDANNET sur emprunts de:					
- PRODIA OUEST : Capital restant dû au 31/12/23	7 145 855				
- PRODIA SAS : Capital restant dû au 31/12/23	11 843 341				
- PRODIA BRESSE : Capital restant dû au 31/12/23	1 283 392				
- AIRPORC SAS : Capital restant dû au 31/12/23	12 575 978				
- GIE SATR : Capital restant dû au 31/12/23	4 391 962				
- SCEA DU LEMAN : Capital restant dû au 31/12/23	94 584				
- SCI AV LEVRAY : Capital restant dû au 31/12/23	1 378 341				
.					
Cautions SAS VERDANNET sur billet de trésorerie					
- SCEA AIRPORC : Solde au 31/12/23	450 000				
.					
Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET	1 100 000				
TOTAL.....	40 263 453				
Engagements reçus (3)					
TOTAL.....					

- 31/12/2023 : 183 385 Euros

(3) **Informationa facilitativa.**

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

2014/2015												
Informations financières (8)		Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des réserves (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (8)	Montant des cautions et autres données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (7) (18)	Résultats (intégrité ou perte du dernier exercice clos) (7) (19)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
Filiales et Participations (2)					Brute	Nette						
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous) (2) (3)												
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)												
SCI AV LEVAY - 351730460		15 244,90	-31 928,32	100,00						-31 928,32		
SARL ROUTINVERD - 437569932		32 000,00	2 965 706,17	100,00						30 377,11		
SARL IMMOBILIERE GIROLUC - 342708948		41 600,00	11 394,00	100,00						-1 434,00		
SARL GR - 434755690		1 008 000,00	-3 835 088,41	100,00						-1 574 026,70		
SCI GRL - 352529432		914,69	-8 538,28	100,00						-8 538,28		
SAS SFV - 489488264		50 000,00	1 541 799,53	100,00						749 276,15		
SAS AIRPONC - 351644158		2 945 968,00	3 684 825,70	95,00						2 760 370,44		
SAS PRODIA OUEST - 379437031		261 248,00	33 127 855,06	100,00						812 827,77		
SCI VALLEE DE L'ENFER		660 000,00	1 533 926,10	100,00						34 691,87		
LES NEPLIERS		1 524,49	252,69	100,00						252,69		
SAS PRODIA FLEURY - 317747731		43 552,00	19 143 974,49	95,00						1 528 273,48		
SAS VALMEAT - 522475490		225 000,00	9 497 024,91	100,00						3 085 194,63		
SARL BREIZH MEAT - 523446425		60 000,00	877 488,00	100,00						249 656,00		
SCI VILLA LES HORTENSIA - 350361101		13 720,41	254 579,36	98,89						254 579,36		
SCI CLOS GRILLET - 531705822		1 000,00	-73 218,81	99,00						-73 218,81		
SCI D'ARBIN - 438746922		1 524,49	1 631,43	100,00						1 631,43		
SNC PROVALT SAVOIE - 443337605		10 000,00	17 654,69	99,00						17 654,69		
SNC PRODIA - 449426808		10 000,00	1 974,70	99,90						1 974,70		
SNC PROVALT JURA - 449427145		10 000,00	6 291,84	99,90						6 291,84		
SCI GRESHAM - 340350537		1 829,39	39,36	99,17						39,36		
SCI LES MUSSSES - 392596649		1 524,00	95 496,64	99,00						95 497,64		
GERARD BONNET VIANDES SAS - 796650075		80 000,00	3 029 821,33	100,00						116 107,77		
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)												
SCEA DU LEMAN		7 000,00	-5 927 207,17	49,39						-950 809,11		
IMMO PORT INVEST		12 000,00	38 824,11	20,00						6 835,85		
B - Renseignements Globaux sur les Autres Filiales et Participations												
1 - Filiales non reprises en A :												
a) Filiales françaises (ensemble)												

Informations financières (8)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (9) (10)	Quote-part du capital émis (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (6)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (6)	Montant des cautions et créés fournis par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes versés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et Participations (1)											
b) Filiales étrangères (ensemble) (4)											
2 - Participations non reprises en A : a) Dans les sociétés françaises (ensemble)											
b) Dans les sociétés étrangères (ensemble)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN), (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société soumise à la publication. Lorsque la société a annoncé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (pour déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Exercice au : 31/12/2023

exercice au : 31/12/2023	
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles Produits exceptionnels
Amortissements dérogatoires	65 840,00 113 467,00
Dons	5 000,00
Cession d'immobilisations	30 996,00
Cession d'immobilisations financières	254 622,00 250 000,00
Quote part subvention d'investissement	953,00

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANTES LES COMPTES DE LA SOCIETE

Exercice au : 31/12/2023

Dénomination Social- Siege social	Forme	Montant du Capital	% détenu
VERDANNET	SAS		

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 2023**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 26 JUILLET 2024**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 13.089.144,04 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 3.000.000,00 €
à titre de dividendes
étant précisé que :
 - *la somme de 3.000.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 19 octobre 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 884.400,44 €) ;*
 - *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 10.089.144,04 €
au poste « Autres Réserves »

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

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associées	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2022	183.268 <i>dont 86.300 actions B</i>	2.700.000 € (avec renonciation à hauteur de 1.786.400,44 € des associés (**))	16,83 € (3) 7,65 € (4)	6,37 € (3) 3,06 € (4)
31.12.2021 (AGOE 21.11.2022 distribution exceptionnelle prélevé sur le poste « Autres Réserves »)	183.268 <i>dont 86.300 actions B</i>	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 <i>dont 86.300 actions B</i>	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	/	/	/

(***) Etant précisé que la somme de 2.200.000,00 € (3) 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 € (4) 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.

(**) 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 2023 s'élève à 13.089.144,04 Euros, décide de l'affecter intégralement comme suit :

- La somme de 3.000.000,00 €
à titre de dividendes
étant précisé que :
 - la somme de 3.000.000,00 € a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 19 octobre 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 884.400,44 €) ;
 - 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
au poste « Autres Réserves »

10.089.144,04 €

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
31.12.2022	183.268 <i>dont 86.300 actions B</i>	2.700.000 € (avec renonciation à hauteur de 1.786.400,44 € des associés (**))	16,83 € (3) 7,65 € (4)	6,37 € (3) 3,06 € (4)
31.12.2021 (AGOE 21.11.2022 distribution exceptionnelle prélevé sur le poste « Autres Réserves »)	183.268 <i>dont 86.300 actions B</i>	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 <i>dont 86.300 actions B</i>	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	/	/	/

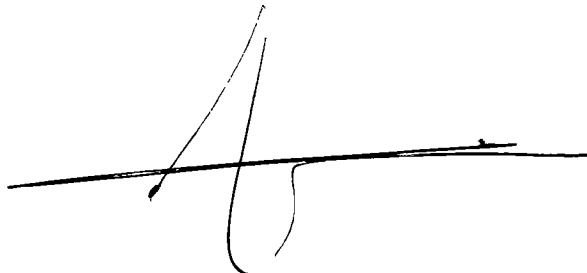
(**) Etant précisé que la somme de 2.200.000,00 € (3) a déjà été distribuée aux associés à titre d'acompte sur dividendes selon l'Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 19 avril 2023 (avec renonciation partielle de quatre associées à hauteur de 884.400,44 €) ; la somme de 500.000,00 € (4) 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.

(*) 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.

**Certifié conforme à l'original
le Président
Monsieur Roland VERDANNET**



**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

**Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023**

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

ANDERLAINE AUDIT

S A S capital de 50 000 Euros | 409 987 252 RCS Chambéry
82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex
Tél +33 (0) 4 79 25 19 18 | Email contact@anderlaine.com
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 18, Rue de la Tuilene 38170 SEYSSINET PARISET
S A S capital de 2 205 333 € | 311 903 496 RCS Grenoble
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie



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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **Erreur ! Signet non défini.** de la société SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2023 s'établit à 38 277 887 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. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET, décrite dans cette note, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage



l'application de cette approche. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les malis de fusion, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 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. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET, décrite dans cette note, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 au nombre de factures de ventes et d'achats, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.821-55 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

A

BBM
groupe

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 23 juillet 2024

Les commissaires aux comptes

ANDERLAINE AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

BBM & ASSOCIES



Laurent COHN

Copie certifiée conforme

Me Nacéra DJAAFAR

Avocat

GL Conseils & Associés

Parc Alters - 57, Rue Cassiopée

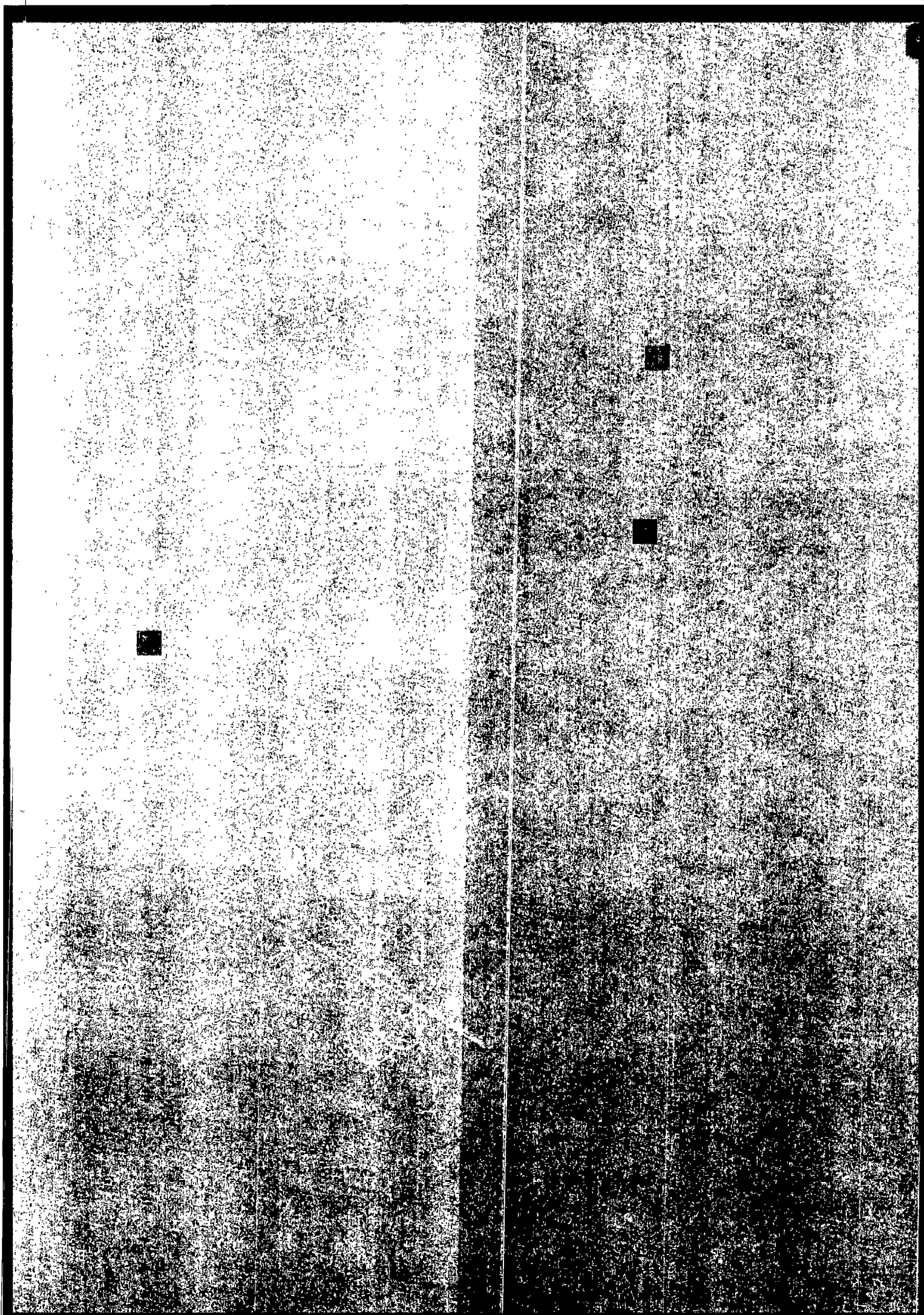
74650 CHAVANOD

Tél. 04 50 10 36 19 - Fax 04 50 23 13 83

SIRET 652 687 607 00014

SAS au capital de 188 688 €





BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 633 553,16	1 409 793,60	223 759,56	190 741,40
Fonds commercial (1)	174 554,12		174 554,12	174 554,12
Autres	15 210 708,14		15 210 708,14	15 210 708,14
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	4 649 216,10	2 648 476,72	2 000 739,38	1 539 030,58
Constructions	32 229 811,86	18 934 012,47	13 295 799,39	13 970 888,43
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	54 702 602,04	39 450 954,74	15 251 647,30	14 315 678,05
Autres	3 397 480,35	1 807 189,31	1 590 291,04	1 027 258,02
Immobilisations corporelles en cours	2 559 758,14		2 559 758,14	2 005 541,01
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations (b)	38 281 343,84	3 457,00	38 277 886,84	34 545 116,74
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 105 406,60	4 268,57	1 101 138,03	1 101 138,03
Prêts	14 014 396,94		14 014 396,94	13 768 568,08
Autres	45 619,72		45 619,72	45 619,72
Total I	168 004 451,01	64 258 152,41	103 746 298,60	97 894 842,32
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a) :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services] (c)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3) :				
Créances clients (a) et Comptes rattachés (a) (d)	5 553 739,13		5 553 739,13	827 024,27
Autres	95 966 407,60	1 366 266,00	94 600 141,60	87 486 910,37
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement (e) :				
Actions propres				
Autres titres	2 789 532,45		2 789 532,45	8 013 306,67
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 909 503,70		25 909 503,70	31 977 034,33
Charges constatées d'avance (3)	183 190,67		183 190,67	204 347,21
Total II	130 402 373,55	1 366 266,00	129 036 107,55	128 508 622,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	298 406 824,56	65 624 418,41	232 782 406,15	226 403 465,17
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			699,00	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

(a) Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété ". En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend celui des effets non échus.

(b) Si des titres sont évalués par équivalence, ce poste est subdivisé en deux sous-postes " Participations évaluées par équivalence " et " Autres participations ". Pour les titres évalués par équivalence, la colonne " Brut " présente la valeur globale d'équivalence si elle est supérieure au coût d'acquisition. Dans le cas contraire, le prix d'acquisition est retenu. La provision pour dépréciation globale du portefeuille figure dans la 2ème colonne. La colonne " Net " présente la valeur globale d'équivalence positive ou une valeur nulle

(c) A ventiler, le cas échéant, entre biens, d'une part, et services d'autre part.

(d) Créances résultant de ventes ou de prestations de services.

(e) Poste à servir directement s'il n'existe pas de rachat par l'entité de ses propres actions.

BILAN PASSIF (avant répartition)

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...] (a)	5 498 040,00	5 498 040,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...	3 787 362,93	3 787 362,93
Ecart de réévaluation (b)		
Ecart d'équivalence (c)		
Réserves:		
Réserve légale	549 873,00	549 873,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	151 016 521,86	112 148 505,35
Report à nouveau (d)	3 489,84	3 489,84
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	13 089 144,04	41 568 016,51
Subventions d'investissement	1 332 400,00	1 333 353,39
Provisions réglementées	576 599,39	624 226,95
Total I	175 853 431,06	165 512 867,97
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
Total I bis	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II	0,00	0,00
DETTES (1) (g)		
Dettes financières :		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	41 355 893,44	39 191 393,15
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 929,35	33 429,05
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation :		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	9 804 191,13	5 043 183,44
Dettes fiscales et sociales	1 077 159,12	738 758,45
Dettes diverses :		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	9 540,48	
Autres dettes	4 675 261,57	15 881 041,06
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance (1)		2 792,05
TOTAL III	56 928 975,09	60 890 597,20
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)	232 782 406,15	226 403 465,17
(1) Dont à plus d'un an	26 087 982,60	
Dont à moins d'un an	30 840 992,49	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	7 000 000,00	
(3) Dont emprunts participatifs		

* Le cas échéant, une rubrique "Autres fonds propres" est intercalée entre la rubrique "Capitaux propres" et la rubrique "Provisions" avec ouverture des postes constitutifs de cette rubrique sur des lignes séparées (montant des émissions de titres participatifs, avances conditionnées). Un total I bis fait apparaître le montant des autres fonds propres entre le total I et le total II du passif du bilan. Le total général est complet en conséquence.

(a) Y compris capital souscrit non appelé

(b) A détailler conformément à la législation en vigueur

(c) Poste à présenter lorsque des titres sont évalués par équivalence.

(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées

(e) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.

(f) Dettes sur achats ou prestations de services.

(g) A l'exception, pour l'application du (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

CHARGES (hors taxes)	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises (a)		
- Variation des stocks (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	48 414,59	50 457,84
- Variation des stock (b)		
* Autres achats et charges externes	8 109 775,92	7 721 539,93
Impôts, taxes et versements assimilés	388 498,16	525 132,60
Salaires et traitements	1 274 472,95	1 475 318,68
Charges sociales	470 434,66	571 612,41
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	5 571 382,56	5 246 684,74
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Autres charges	68 217,03	128 411,72
TOTAL I	15 931 195,87	15 719 157,92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 644 918,13
Intérêts et charges assimilées (2)	8 251 623,43	19 017 825,50
Différences négatives de change	30 899,79	7 799,69
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 282 523,22	21 670 543,32
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	5 000,00	9 192,30
Sur opérations en capital	285 617,50	5 038 183,17
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	65 839,50	41 146,00
TOTAL (IV)	356 457,00	5 088 521,47
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôts sur les bénéfices (VI)	4 242 159,00	5 404 900,00
Total des charges (I+II+III+IV+V+VI)	28 812 335,09	47 883 122,71
Solde créditeur = bénéfice (3)	13 089 144,04	41 568 016,51
TOTAL GENERAL	41 901 479,13	89 451 139,22
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres		
(2) Dont intérêts concernant les entités liées	1 522 613,93	252 250,00
(3) Compte tenu d'un résultat courant avant impôt de	17 323 339,59	18 625 935,98

(a) Y compris droits de douane.

(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS (en tableau)

PRODUITS (hors taxes)	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services] (a)	21 096 019,81	30 225 745,16
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	21 096 019,81	30 225 745,16
dont à l'exportation :		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	186,01	6 191,53
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements) et transferts de charges	2 473 146,80	2 177 614,51
Autres produits	2 221 815,24	2 024 010,45
Sous-total B	4 695 148,05	4 207 816,49
Total I (A+B)	25 791 167,86	34 433 561,65
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :		
Produits financiers :		
De participation (2)	409 706,27	809 964,76
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	205 522,79	191 066,35
Autres intérêts et produits assimilés (2)	12 393 877,58	20 207 640,71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 644 918,13	180 775,76
Différences positives de change	91 866,05	192 627,99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	15 745 890,82	21 582 075,57
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		46 000,00
Sur opérations en capital	250 953,39	33 274 792,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	113 467,06	114 710,00
TOTAL IV	364 420,45	33 435 502,00
Total des produits (I+II+III+IV)	41 901 479,13	89 451 139,22
Solde débiteur = perte (3)		
TOTAL GENERAL	41 901 479,13	89 451 139,22
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres		
(2) Dont produits concernant les entités liées	4 524 666,93	867 366,00
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	7 963,45	28 346 980,53

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes.

(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

Sommaire

	Page
Synthèse, faits exercice, évènements post clôture.docx.....	1
Règles et méthodes comptables.docx.....	2
Tableau des immobilisations base.....	3
Tableau des amortissements base.....	4
Tableau des provisions.....	5
Etat des Créances et des Dettes.....	6
Composition du capital social.....	7
Fonds commercial, autres immobilisations incorporelles.....	8
Evaluation immo corp, amort, titres immo, créances immo.docx.....	9
Evaluation marchandises, créances, dettes, dépré créances.do.....	10
Produits à recevoir.....	11
Charges à payer.....	12
Produits et charges constatés d'avance.....	13
Ventilation du Chiffre d'Affaires net.....	14
Effectif moyen.....	15
Honoraires Commissaires aux comptes.....	16
Engagements financiers, pensions, retraites.....	17
Tableau des filiales et participations.....	18
Tableau des produits et charges exceptionnels.....	20
Transferts de charges.....	21
Identité sociétés mère consolidant.....	22

VERDANNET

SYNTHESE EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 232 782 406.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 096 019.81 € Euros et dégageant un bénéfice de 13 089 144.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Croissance externe :

- Acquisition en 10/23 de 100% des parts de la SAS GBV (Gérard Bonnet Viandes) située près de Boulogne sur Mer dont l'activité est le négoce de petfood.

En 09/23, cession de 5% des parts de la SAS Airporc

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE : Non Applicable

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du 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 sauf en ce qui concerne l'affectation des quotes-parts de bénéfices et pertes des filiales à l'IR qui a été comptabilisée l'année même.

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, SARL GR, SAS ST JUVAT, SARL LA VALLEE (entrée le 01/01/21), SAS VALMEAT (entrée le 01/01/21), SARL BREIZH MEAT (entrée le 01/01/21), SAS ELEVAGE DU BREUIL (entrée 01/01/22), SAS SFV (entrée le 01/01/23), SAS PRODIA (entrée le 01/01/23), SCI MARCALE (entrée le 01/01/23), SAS SMT62 (entrée le 01/01/23 et SCI VALLEE DE L'ENFER (entrée le 01/01/23).

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Dans un souci de présentation économique et financière et par dérogation au principe général de non-compensation de créance et dette de même nature. La direction de la société VERDANNET a décidé de présenter en montants nets les soldes des comptes courants liés à la gestion centralisée de la trésorerie groupe de la société Holding VERDANET et de l'ensemble de ses filiales.

Ainsi au 31 décembre 2023, le solde net débiteur des avances en compte courant s'élève à 83.309.225,48 € (Solde des comptes courants Débit = 127.583.007,88 € et le solde net des comptes courants Crédit = - 44.273.782,40 €).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au : 31/12/2023

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS					C REEVALUATION
		Entrées			Virements		
		Acquisitions	Apports	Créations	De poste a poste	Provenant actif circulant	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 559 275,50	26 028,52			110 696,48		
Fonds commercial	174 554,12						
Autres	15 210 708,14						
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains	3 178 258,93	60 021,18			1 460 655,99		
Constructions	31 184 392,27	574 829,94			508 437,59		
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	51 770 822,58	1 759 582,65			2 915 548,47		
Autres	2 552 575,01	278 325,06			671 501,38		
Immobilisations corporelles en cours	2 005 541,01	4 742 590,21				36 590,00	
Avances et acomptes							
Immobilisations financières							
Participations (c)	34 548 573,74	4 652 422,33					
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	1 105 406,60						
Prêts	13 768 568,08	441 066,35			13 572 631,35		
Autres	45 619,72						
TOTAL	157 104 295,70	12 534 866,24			19 239 471,26	36 590,00	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	D					E
	DIMINUTIONS					VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE @
	Sorties			Virements		
	Cessions	Scissions	Mises hors services	De poste à poste	A destination actif circulant	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			62 447,34			1 633 553,16
Fonds commercial						174 554,12
Autres						15 210 708,14
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			49 720,00			4 649 216,10
Constructions			37 847,94			32 229 811,86
Installations techniques, matériels, et outillage industriels			298 742,82	1 444 608,84		54 702 602,04
Autres			104 921,10			3 397 480,35
Immobilisations corporelles en cours				4 222 231,07	2 732,01	2 559 758,14
Avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations (c)	219 620,23				700 032,00	38 281 343,84
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						1 105 406,60
Prêts				13 572 631,35	195 237,49	14 014 396,94
Autres						45 619,72
TOTAL	219 620,23		553 679,20	19 239 471,26	898 001,50	168 004 451,01

(c) La valeur brute à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B + C - D = E)

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)	A	B					C				D
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE					DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
		TOTAL	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles	TOTAL	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
RUBRIQUES (a)											
Immobilisations incorporelles											
Frais d'établissement											
Frais de recherche et de développement											
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 968 584,10	630 542,92		102 887,05			609 283,42				1 409 793,60
Fonds commercial (1)											
Autres											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances et acomptes											
Immobilisations corporelles											
Terrains	1 639 228,95	1 153 968,97		135 316,86			144 720,00				2 648 476,72
Constructions	17 219 503,84	2 133 591,10		1 663 260,89			413 082,47				18 934 012,47
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	37 433 144,53	4 941 479,73		3 258 600,97	2 830,54		2 943 669,32				39 430 934,74
Autres	1 525 316,99	568 486,25		568 486,25			86 619,98				1 807 189,51
Immobilisations corporelles en cours											
Avances et acomptes											
Immobilisations financières											
Participations (c)											
Créances rattachées à des participations											
Titres immobiliers de l'activité de portefeuille											
Autres titres immobilisés											
Prêts											
Autres											
TOTAL	59 201 727,81	9 248 063,87		5 569 852,02	2 830,54		4 159 869,80				64 290 428,84

(a) A développer si nécessaire selon la même nomenclature que celle du tableau des immobilisations

(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin (cf ci-dessus développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions))

(c) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D)

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au : 31/12/2023

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b) RUBRIQUES (a)	A	B	C		D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Provisions à la fin de l'exercice (c)
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées	624 227	65 840	113 467,06		576 599
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (participation des salariés)					
Hausse des prix					
Fluctuation des cours					
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif					
Amortissements dérogatoires	624 226,95	65 839,50	113 467,06		576 599,39
Provision spéciale de réévaluation					
Plus-values réinvesties					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques					
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					
Provisions pour pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour restructurations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)					
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions					
Provisions pour remises en Etat					
Provisions pour dépréciations	4 018 909,70		2 644 918,13		1 373 991,57
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	7 725,57				7 725,57
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	4 011 184,13		2 644 918,13		1 366 266,00
TOTAL	4 643 136,65	65 839,50	2 758 385,19		1 950 590,96
		Exploitation :			
		Financière :	2 644 918,13		
		Exceptionnelle :	65 839,50	113 467,06	

(a) A développer si nécessaire (le cas échéant de mettre en évidence entre autres les provisions pour pensions et obligations similaires, les provisions pour impôts, les provisions pour renouvellement des immobilisations concédées)

(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin (cf ci-dessous développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions))

(c) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D)

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au : 31/12/2023

Exercice au 31/12/2023								
CREANCES (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		DETTES (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins de 1 an	Échéances à plus de 1 an			Échéances à moins de 1 an	Échéances	
							À plus d'1 an	À plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)				
Prêts (1)	14 014 396,94	699,24	14 013 697,70	Emprunts (2) et dettes auprès des Etablissements de crédit dont				
Autres	45 619,72		45 619,72	à 1 an au maximum à l'origine	7 056 831,85	7 056 831,85		
				à plus d'1 an à l'origine	14 299 061,59	8 217 309,38	22 528 795,22	3 552 956,99
				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	6 929,35	698,96	6 230,39	
Créances de l'actif circulant :				Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 804 191,13	9 804 191,13		
Créances Clients et Comptes rattachés	5 553 739,13	5 553 739,13		Dettes fiscales et sociales	1 077 159,12	1 077 159,12		
Autres	95 966 407,60	95 966 407,60		Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	9 540,48	9 540,48		
Capital souscrit appelé, non versé				Autres dettes (3)	4 675 261,57	4 675 261,57		
Charges constatées d'avance	183 190,67	183 190,67		Produits constatés d'avance				
TOTAL	115 763 354,08	101 704 638,04	14 059 817,42	TOTAL	58 928 975,06	30 840 992,49	22 585 025,61	3 552 956,99
(1) Prêts accrus en cours d'exercice	441 066,00			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 619 818,00			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 171,00			Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 488 970,00			
				(3) Dont : envers les associés (indication du poste concerné)				

(a) : Hors concours les produits et décaissements relatifs aux souscriptions en cours
(b) : Hors concours les produits et décaissements relatifs aux souscriptions en cours

[illegible]

Exercice au : 31/12/2023

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond commercial Monnard SNC - 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€			174 554	174 554	
TOTAL			174 554	174 554	

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Code de 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.

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

(PGC 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

(PGC 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

(PGC 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

(PGC 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.

Evaluations 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

(PGC 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 A RECEVOIR

Exercice au : 31/12/2023

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 459 796,92
Autres créances	233 433,22
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 693 230,14

CHARGES A PAYER

Exercice au :

31/12/2023

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 287,47
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 927 247,77
Dettes fiscales et sociales	228 046,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Autres dettes	4 675 261,57
TOTAL	7 937 843,13

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		2 792,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		2 792,00

CHARGES CCA		
Charges d'exploitation	183 190,67	204 347,00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	183 190,67	204 347,00
Ventilation des charges constatées d'avance par nature :		
Prestations de services		
Locations		
Assurances		
Charges de sous traitance		
Maintenance		
Autres		

Commentaires :

Commentaires :

EFFECTIF MOYEN

Exercice au : 31/12/2023

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5,00	
Agents de maîtrise et techniciens	3,00	
Employés	19,00	
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	27,00	

Observation :

--

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Désignation du commissaire aux comptes	Honoraires de certification de comptes	Autres services	31/12/2023	31/12/2022
SR AUDIT - LA MOTTE SERVOL	8 485,00	7 300,00	15 785,00	2 800,00
BBM - SEYSSINET PARISSET	16 700,00		16 700,00	1 400,00
TOTAUX	25 185,00	7 300,00	32 485,00	4 200,00

Exercice au : 31/12/2023

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés (1)					
Caution SAS VERDANNET sur emprunts de:					
- PRODIA OUEST : Capital restant dû au 31/12/23	7 145 855				
- PRODIA SAS : Capital restant dû au 31/12/23	11 843 341				
- PRODIA BRESSE : Capital restant dû au 31/12/23	1 283 392				
- AIRPORC SAS : Capital restant dû au 31/12/23	12 575 978				
- GIE SATR : Capital restant dû au 31/12/23	4 391 962				
- SCEA DU LEMAN : Capital restant dû au 31/12/23	94 584				
- SCI AV LEVRAY : Capital restant dû au 31/12/23	1 378 341				
Caution SAS VERDANNET sur billet de trésorerie					
- SCEA AIRPORC : Solde au 31/12/23	450 000				
Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET	1 100 000				
TOTAL.....	40 263 453				
Engagements reçus (3)					
TOTAL.....					

Engagements en matière de pensions et retraites

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 l'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 = 3,20%

,

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

- 31/12/2021 : 254 236 Euros

- 31/12/2022 : 203 416 Euros

- 31/12/2023 : 183 385 Euros

(1) Informations obligatoires

(2) Indiquer, le cas échéant, le montant des créances assorties de garanties

(3) Informations facultatives

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au : 31/12/2023											
Informations Financières (3)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (5) (10)	Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (6)	Montant des cautions et autres dettes par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (12)	Résultats (bénéfice ou perte) de dernier exercice clos (7) (13)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et Participations (1)											
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous) (2) (3)											
1 Filiales (plus de 50 % du capital détenu)											
SCI AV LEVRAY 351730460	15 744,90	31 928,32	100,00						31 928,32		
SARL ROUTINVERD 437569932	32 000,00	2 965 706,17	100,00						30 377,11		
SARL IMMOBILIERE GIRONLUC 342708548	41 400,00	11 394,00	100,00						1 434,00		
SARL GR 434735690	1 008 000,00	3 835 088,41	100,00						1 574 026,70		
SCI GRL 352579432	914,69	8 538,28	100,00						8 538,28		
SAS SPV 42948264	50 000,00	1 541 799,53	100,00						749 276,15		
SAS AURORIC 351644158	2 945 968,00	3 684 825,70	95,00						2 760 370,44		
SAS PRODIA CUEST - 379437031	241 248,00	33 127 855,06	100,00						812 827,77		
SCI VALLEE DE L'ENFER	660 000,00	1 533 926,10	100,00						34 691,87		
LES NEPIERS	1 524,49	252,69	100,00						252,69		
SAS PRODIA FLEURY 317747731	43 552,00	19 143 974,49	95,00						1 528 273,48		
SAS VALMEAT 522475490	225 000,00	9 497 024,91	100,00						3 089 194,63		
SARL BREDIN MEAT 523446425	40 000,00	877 488,00	100,00						249 656,00		
SCI VILLA LES HORTENSAS 350361101	13 720,41	254 579,36	98,89						254 579,36		
SCI CLOS GRILLET 531705822	1 000,00	73 218,81	99,00						73 218,81		
SCI D'ARBIN 438746922	1 524,49	1 631,43	100,00						1 631,43		
SNC PROVALT SAVOIE - 443337605	10 000,00	17 654,49	99,00						17 654,49		
SNC PRODIA 449426808	10 000,00	1 974,70	99,90						1 974,70		
SNC PROVALT JURA 448427745	10 000,00	6 291,84	99,90						6 291,84		
SCI GRESHAM - 340350537	1 829,39	39,36	99,17						39,36		
SCI LES MUSSES 392596649	1 524,00	95 496,64	99,00						95 497,64		
GERARD BONNET VIANDES SAS - 796650075	80 000,00	3 029 821,33	100,00						116 107,77		
2 Participations (10 à 50% du capital détenu)											
SCSA DU LEMAN	7 000,00	-5 927 207,17	49,39						950 809,11		
IMMO PORT INVEST	12 000,00	38 824,11	20,00						6 835,85		
B - Renseignements Globaux sur les Autres Filiales et Participations											
1 Filiales non reprises en A											
a) Filiales Françaises (ensemble)											

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Exercice au : 31/12/2023

[illegible]

Exercice au :

31/12/2023

NATURE	Montant
Remboursement d'assurance	13 813,20
Transfert charges de personnel	29 673,99
Transfert de charges concernant des entreprises liées	2 433 435,19
Régul	-3 775,58
TOTAL	2 473 146,80

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANTES LES COMPTES DE LA SOCIETE

Exercice au : 31/12/2023

Dénomination Social- Siege social	Forme	Montant du Capital	% détenu
VERDANNET	SAS		

