
PROCES-VERBAL
DE DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 22 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux et le 22 juin, à 17 h 30,

La société DAROME, société par actions simplifiée au capital de 5 974 595,20 € ayant son siège social au 6 boulevard Joffre à 91490 MILLY LA FORET, enregistrée au RCS d'Evry 433 967 957, l'associée unique de la société **A L'OLIVIER GROUPE**, société par actions simplifiée au capital de 500 000 € ayant son siège social au 32 rue Jacques Robert, 95500 LE THILLAY, enregistrée au RCS de Pontoise B 562 027 623 (« **Société** »),

Connaissance prise du rapport de gestion du Président, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils ont été établis par le Président.

L'associé unique donne quitus au Président et au commissaire aux comptes pour l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Le résultat net au 31 décembre 2021 est une perte de 1 824 264 € contre une perte de 930 266 € en 2020.

L'associée unique décide d'affecter en totalité la perte de l'exercice de 1 824 264 € au compte de report à nouveau de 980 738 €, qui s'établit ainsi à un solde négatif de -843 526 €.

Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, déclare détenir une créance certaine, liquide et exigible sur la Société d'un montant de 2 694 772,57 €. L'existence et le montant de cette créance ont été certifiés exacts par le commissaire aux comptes (annexe I).

L'associée a également remis la lettre d'affirmation figurant en annexe 2.

QUATRIÈME DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du commissaire aux comptes, décide d'incorporer la créance de compte courant d'associée unique pour un montant de 2 500 000 €.

Cette incorporation permet d'augmenter le capital social de la Société pour le porter de 500 000 € à 3 000 000 €.

Cette augmentation de capital est réalisée au moyen de l'augmentation de la valeur nominale des actions de la Société passant de 100 € à 600 €.

CINQUIÈME DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide de procéder à une modification des statuts de la Société pour intégrer le nouveau capital social.

- En conséquence de ce qui précède, l'associée unique décide de modifier comme suit l'article 7 relatif aux apports et l'article 8 relatif au capital social des statuts de la Société :

« Article 7. Apports

Il a été effectué les apports suivants :

- *Lors de sa constitution le 29 décembre 1927 : en nature des immobilisations pour un montant de 4 310 F en numéraire la somme de 690 F ;*
- *Lors de différentes augmentations intervenues du 26 décembre 1939 au 26 mai 2001 des incorporations de réserves pour un total de 2 568 828 F et un apport en numéraire pour 50 000 F le 24 avril 1987 ;*
- *Lors de l'augmentation de capital du 28 juin 2005 une somme de 100 000 € ;*
- *Aux termes des décisions de l'associée unique en date du 22 juin 2022, le capital social a été augmenté d'une somme de 2 500 000 € par l'incorporation de la créance de compte courant d'associée unique pour être porté à 3 000 000 €.*

Article 8. Capital social

Le capital social est fixé à trois millions (3 000 000) d'euros.

Il est divisé en cinq mille (5 000) actions de six cents (600) euros chacune entièrement libérées et numérotées de 1 à 5 000. »

SIXIÈME DÉCISION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet de procéder à toutes formalités légales.



Pour l'associée unique,
DAROME,
Représentée par Charles DARBONNE

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert 95500 LE THILLAY
Numéro de RCS 562 027 623
Pontoise

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2021

Certifiés conformes

Jean-Pierre JOUVE

Signature du représentant légal

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' and 'P' followed by a horizontal line.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	10 852 478
TOTAL DES PRODUITS	13 989 314
TOTAL DES CHARGES	15 813 579
RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 824 264)

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	505 326		505 326	6 186 219
Production vendue : - biens	7 190 184	4 433 025	11 623 209	
Production vendue : - services	31 336	20 096	51 433	137 442
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 726 846	4 453 121	12 179 968	6 323 662
Production stockée			1 238 105	(252 906)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 888	4 766
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			236 406	113 060
Autres produits (1) (11)			7 620	2 430
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 672 990	6 191 012
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			967 180	1 357 342
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 386 845	2 211 779
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			499 754	(42 145)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 975 097	1 480 340
<i>Total charges externes</i>			<i>11 828 878</i>	<i>5 007 317</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			152 892	199 538
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 954 987	966 253
Charges sociales (10)			750 424	352 892
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 705 412</i>	<i>1 319 146</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			513 401	294 424
Dotations aux provisions sur immobilisations				14 084
Dotations aux provisions sur actif circulant			250 356	123 664
Dotations aux provisions pour risques et charges			105 000	14 436
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>868 757</i>	<i>446 609</i>
Autres charges (12)			22 355	15 919
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 578 296	6 988 530
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 905 306)	(797 518)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				175 550
Autres intérêts et produits assimilés (5)			50	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			50	175 550
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			38 589	17 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			38 589	17 968
RESULTAT FINANCIER			(38 539)	157 581
RESULTAT COURANT			(1 943 845)	(639 936)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 600	8 254
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 079	2 700
Reprises sur provisions et transferts de charges	304 594	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	316 273	10 954
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117 245	18 227
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 447	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		283 057
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	196 692	301 284
RESULTAT EXCEPTIONNEL	119 581	(290 329)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 989 314	6 377 517
TOTAL DES CHARGES	15 813 579	7 307 784
BENEFICE ou PERTE	(1 824 264)	(930 266)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 2 600

(3) Dont crédit-bail mobilier 9 133

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 71 124

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 20 795

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 26 351

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 3 420

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	21 515		6 438
Frais de développement	325 857	300 043	25 814	49 697
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 213	22 136	21 772
Fonds commercial (1)	657 710		657 710	432 708
Autres immobilisations incorporelles	251 565	38 562	213 003	363
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 290 998</i>	<i>372 334</i>	<i>918 664</i>	<i>510 981</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 541 438	966 453	574 985	313 150
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 181 895	5 017 648	1 164 247	1 725 979
Autres immobilisations corporelles	518 844	406 594	112 250	(85 996)
Immobilisations en cours	57 319		57 319	5 475
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 299 499</i>	<i>6 390 696</i>	<i>1 908 802</i>	<i>1 958 609</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	176 150		176 150	164 050
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>176 150</i>		<i>176 150</i>	<i>164 050</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 766 647	6 763 030	3 003 616	2 633 641
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 867 600		1 867 600	2 263 943
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 025 558	194 172	1 831 386	812 302
<i>Total des stocks</i>	<i>3 893 159</i>	<i>194 172</i>	<i>3 698 987</i>	<i>3 076 246</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 625 878	8 204	2 617 674	1 740 056
Autres créances	811 387		811 387	143 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 437 266</i>	<i>8 204</i>	<i>3 429 062</i>	<i>1 883 723</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	620 270		620 270	1 005 670
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>620 270</i>		<i>620 270</i>	<i>1 005 670</i>
Charges constatées d'avance	100 541		100 541	67 850
ACTIF CIRCULANT	8 051 237	202 376	7 848 861	6 033 489
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 817 885	6 965 407	10 852 478	8 667 131

(1) dont droit au bail 203 937

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	980 738	1 911 004
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 824 264)	(930 266)
<i>Total situation nette</i>	<i>(270 659)</i>	<i>1 553 605</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 619
CAPITAUX PROPRES	(270 659)	1 555 225
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	198 266	52 266
Provisions pour charges		41 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	198 266	93 266
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 030 781	1 345 737
Emprunts et dettes financières divers	6 566 334	4 035 174
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 597 115</i>	<i>5 380 912</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 537 354	941 775
Dettes fiscales et sociales	596 065	545 494
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 133 419</i>	<i>1 487 269</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	194 335	150 458
<i>Total dettes diverses</i>	<i>194 335</i>	<i>150 458</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 924 871	7 018 639
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 852 478	8 667 131

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « Société ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2021 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général)	10 852 478 €
Compte de résultat (perte).....	-1 824 264 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a globalement encore été marquée par les impacts de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

Le niveau d'activité du secteur de la restauration, des compagnies aériennes et du Duty-Free n'est pas encore revenu au niveau de 2019. Même si le chiffre d'affaires a significativement progressé par rapport à l'année dernière, son niveau ne nous permet pas encore d'absorber nos charges fixes qui ont tendance à augmenter du fait du renforcement de nos structures.

4. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 290 998 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2021.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	251 565
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	34 349
Frais de développement	325 858
TOTAL	1 290 998

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 176 150 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2021 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût d'acquisition selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 3 698 986 € à l'actif du bilan contre 3 076 245 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'inflation sur nos matières premières.

Sur l'exercice 2021, le stock a fait l'objet d'un changement d'estimation consistant à valoriser le stock de produits finis au coût complet en intégrant les coûts de main d'œuvre directe ainsi que les charges fixes de production.

Ce changement d'estimation se justifie par :

- Un changement de système d'information ;
- Une uniformisation des méthodes d'évaluation au sein du groupe.

Le tableau ci-dessous représente la valorisation du stock 2020 de produits finis fabriqués présents sur les principaux sites de stockage en incorporant une estimation de la main d'œuvre directe et des frais fixes de production, ainsi que son évolution par rapport à l'année 2021 :

Valeurs en euros	2021			2020		
DEPOTS	Matières premières et emballages	Main d'œuvre directe et frais fixes de production	Valorisation stock produits finis fabriqués au coût	Matières premières et emballages	Main d'œuvre directe et frais fixes de production	Valorisation stock produits finis fabriqués au coût
CARROS	623 807	248 403	872 209	302 086	120 622	422 708
LE THILLAY	516 041	272 803	788 845	379 483	166 727	546 210
NEUVILLE	78 957	47 203	126 160	56 552	30 451	87 003
TOTAL	1 218 805	568 409	1 787 214	738 121	317 800	1 055 921

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 12 151 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 500 000 € au 31 décembre 2021, divisé en 5.000 actions de 100 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2021 et le 31 décembre 2020 (-928 647 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -1 824 264 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 345 737 € en 2020 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 1 030 781 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 572 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 712 289 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 566 334 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 2 568 421 € et envers la société sœur DAREGAL pour 3 997 913 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 14 807 € et celui de la société sœur DAREGAL pour 160 004 €.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Produits d'exploitation**

La Société a connu une hausse de chiffre d'affaires conséquente au cours de l'exercice écoulé de 92%, en réalisant en 2021 un chiffre d'affaires de 12 180 K€ contre 6 324 K€ l'année précédente.

Cette variation est mécaniquement provoquée par la transmission universelle de patrimoine qui a été enregistrée dans les comptes de la société absorbante. Néanmoins il est à noter que l'activité a progressé de 12,9% en additionnant le chiffre d'affaires de tous les établissements de la Société et en éliminant les facturations entre sociétés du groupe. Cette évolution favorable est essentiellement issue du secteur de la restauration qui a eu un regain d'activité grâce à l'allègement des phases de confinement en Europe.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2021, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société était concernée et qu'une opération d'augmentation de capital par incorporation de compte courant d'associé sera étudiée lors de l'Assemblée Générale du 22 juin 2022.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 57 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2021. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 567 857 euros et une dette actuarielle de 102 799 euros au 31 décembre 2021. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 a entraîné une hausse des cours des huiles à graines, la Russie et l'Ukraine représentant environ 80% des exportations mondiales.

Aucun autre évènement significatif susceptible de modifier les comptes de la Société au 31 décembre 2021, n'est apparu postérieurement à la clôture

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	350 373		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	804 983		216 613
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 155 357		216 613
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 486 934		54 504
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 755 220		430 992
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	233 981		86 408
- Matériel de transport	154 017		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	314 250		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 475		57 319
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 949 879		629 225
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			176 150
<i>Total immobilisations financières</i>			176 150
TOTAL GENERAL	9 105 236		1 021 989

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		3 000	347 373	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		77 972	943 625	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		80 972	1 290 998	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			1 541 438	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 317		6 181 895	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	173 509		146 881	
- Matériel de transport		81 133	72 884	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 734	10 436	299 079	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	5 475		57 319	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 036	91 569	8 299 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			176 150	
<i>Total immobilisations financières</i>			176 150	
TOTAL GENERAL	188 036	172 542	9 766 647	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	294 236	25 675	(1 647)	321 559
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 165	3 610		50 775
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	341 401	29 285	(1 647)	372 334
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	410 814	50 184		460 999
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	462 472	42 981		505 453
Installations techniques, matériel et outillage indust.	4 560 480	364 689	(92 479)	5 017 648
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	139 435	7 239	86 556	60 118
- Matériel de transport	137 311	7 564	81 133	63 743
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	280 755	11 457	9 480	282 732
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 991 270	484 116	84 690	6 390 696
TOTAL GENERAL	6 332 671	513 401	83 042	6 763 030

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles			84			469	(385)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			84			469	(385)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages						1 707	(1 707)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers			625			152	473
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>			625			1 860	(1 234)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL			710			2 329	(1 619)
TOTAL GENERAL non ventilé			710			2 329	(1 619)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 619	710	2 329			
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 619	710	2 329			
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	52 266		52 266			
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>52 266</i>		<i>52 266</i>			
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	41 000	157 266				198 266
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	93 266	157 266	52 266			198 266
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	302 974		302 974			
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	78 562	242 152	126 542			194 172
Sur comptes clients	58 350	8 204	58 350			8 204
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	439 887	250 356	487 867			202 376
TOTAL GENERAL	534 773	408 332	542 463			400 642
Dont dotations et reprises d'exploitation		355 356	210 054			
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles			304 594			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	176 150		176 150	164 050
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>176 150</i>		<i>176 150</i>	<i>164 050</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 385	10 385		37 629
Autres créances clients	2 615 493	2 615 493		1 760 777
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 419	1 419		2 132
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 486	5 486		317
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	383 630	383 630		33 979
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	36 120	36 120		77 648
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	384 731	384 731		29 588
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 437 266</i>	<i>3 437 266</i>		<i>1 942 073</i>
Charges constatées d'avance	100 541	100 541		67 850
TOTAL DES CREANCES	3 713 958	3 537 807	176 150	2 173 974
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 919	1 919			1 345 737
- à + de un an	1 028 861	316 572	712 289		
Emprunts et dettes financières divers (1)	0	0			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 537 354	2 537 354			941 775
Personnel et comptes rattachés	225 459	225 459			210 195
Sécurité sociale et autres organismes soc	312 717	312 717			318 959
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 948	7 948			988
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	49 940	49 940			15 350
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	6 566 333	6 566 333			4 035 174
Autres dettes	194 335	194 335			150 458
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 924 871	10 212 581	712 289		7 018 639
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 572			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	40 528	88 807
<i>Total créances</i>	<i>40 528</i>	<i>88 807</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	40 528	88 807

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 005	
Dettes fiscales et sociales	316 070	281 638
<i>Total dettes d'exploitation</i>	597 076	281 638
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 926	6 963
<i>Total dettes diverses</i>	115 926	6 963
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	713 002	288 601

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	6 603	5 445
REDEVANCE	1 000	1 000
ASSURANCE	22 755	22 342
COTISATION	1 381	1 193
LOYER	68 501	33 750
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>100 542</i>	<i>67 850</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 542	67 850
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	100 541	67 850

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	100 541	67 850
---	----------------	---------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
PUBLICITE		3 426
MATERIEL DE BUREAU		692
LOCATION	302	
<i>Total charges d'exploitation</i>	100 542	67 850
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 542	67 850
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	100 541	67 850

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	100 541	67 850
---	----------------	---------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracon	Total	France	Export et livraisons intracon	Total	%
VENTES MARCHANDISES	7 695 510	4 433 025	12 128 535	5 292 866	893 353	6 186 219	96,06%
SERVICES	31 336	20 097	51 433	133 502	3 939	137 442	-62,58%
TOTAL	7 726 846	4 453 122	12 179 968	5 426 369	897 292	6 323 662	92,61%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	39 194	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 055	746
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 870	17 481
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>46 121</i>	<i>18 227</i>
Charges sur exercices antérieurs	71 124	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	77 972	
Immobilisations corporelles	1 475	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>79 447</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		283 057
Total des charges exceptionnelles	196 692	301 284

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	2 600	8 254
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	9 079	2 700
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>9 079</i>	<i>2 700</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	304 594	
TOTAL	316 273	10 954

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 943 845)		(1 943 845)	(463 810)	(1 480 034)	(502 357)
Résultat exceptionnel	119 581		119 581		119 581	(290 330)
Résultat comptable (hors participation)	(1 824 264)		(1 824 264)	(463 810)	(1 360 453)	(792 687)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 824 264)</i>		<i>(1 824 264)</i>	<i>(463 810)</i>	<i>(1 360 453)</i>	<i>(792 687)</i>

Autres						(456 812)
						(88 997)
						(18 360)
<i>Total autres</i>						<i>(564 169)</i>

Total général	(1 824 264)		(1 824 264)	(463 810)	(1 360 453)	(1 356 856)
----------------------	--------------------	--	--------------------	------------------	--------------------	--------------------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	12	13
Agents de maîtrise	3	1
Employés et techniciens	19	21
<u>Autres :</u> OUVRIERS	23	26
TOTAL	57	61

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2017	2018	2019	2020	2021
Capital en fin d'exercice					
Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Nombre des actions ordinaires existantes	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	11 081 102	10 146 150	9 494 292	6 323 662	12 179 968
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	757 279	644 189	251 511	(268 169)	(1 470 155)
Impôt sur les bénéfices	55 486	101 721	13 915		
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	170 724	309 717	46 860	(930 266)	(1 824 264)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	140	108	47	(53)	(294)
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	34	61	9	(186)	(364)
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	38	38	34	61	57
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 164 369	1 173 164	1 056 614	966 253	1 954 987
Sommes versées au titre des avantages sociaux	437 379	444 453	395 788	352 892	750 424



À L'OLIVIER GROUPE

**Société par Actions Simplifiée
Capital de 500 000 €uros
562 027 623 R.C.S. PONTOISE**

**32 rue Jacques Robert,
95500 LE THILLAY**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Le 20 juin 2022



À L'OLIVIER GROUPE

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée À L'OLIVIER GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Stock » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement d'estimation.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

BDO IDF

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre
RCS B 307 571 000 Versailles - Siret 307 571 000 00057 - Code APE 6920 Z
SAS au capital de 5 365 000 euros - TVA intracommunautaire FR27307571000

C'est dans ce contexte complexe et évolutif, 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 fonds de commerce figurant au bilan pour une valeur brute à 652 710 euros ne sont pas dépréciés. La note de l'annexe « Immobilisations incorporelles » expose les conditions de dépréciation de ces actifs incorporels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette absence de dépréciation, notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues et à revoir les calculs effectués par la société.

Nous avons procédé sur ces bases, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

Fait à Versailles, le 20 juin 2022.

BDO IDF

Représentée par Jean-François NOEL.

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	10 852 478
TOTAL DES PRODUITS	13 989 314
TOTAL DES CHARGES	15 813 579
RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 824 264)

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	505 326		505 326	6 186 219
Production vendue : - biens	7 190 184	4 433 025	11 623 209	
Production vendue : - services	31 336	20 096	51 433	137 442
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 726 846	4 453 121	12 179 968	6 323 662
Production stockée			1 238 105	(252 906)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 888	4 766
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			236 406	113 060
Autres produits (1) (11)			7 620	2 430
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 672 990	6 191 012
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			967 180	1 357 342
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 386 845	2 211 779
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			499 754	(42 145)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 975 097	1 480 340
<i>Total charges externes</i>			<i>11 828 878</i>	<i>5 007 317</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			152 892	199 538
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 954 987	966 253
Charges sociales (10)			750 424	352 892
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 705 412</i>	<i>1 319 146</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			513 401	294 424
Dotations aux provisions sur immobilisations				14 084
Dotations aux provisions sur actif circulant			250 356	123 664
Dotations aux provisions pour risques et charges			105 000	14 436
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>868 757</i>	<i>446 609</i>
Autres charges (12)			22 355	15 919
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 578 296	6 988 530
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 905 306)	(797 518)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				175 550
Autres intérêts et produits assimilés (5)			50	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			50	175 550
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			38 589	17 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			38 589	17 968
RESULTAT FINANCIER			(38 539)	157 581
RESULTAT COURANT			(1 943 845)	(639 936)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 600	8 254
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 079	2 700
Reprises sur provisions et transferts de charges	304 594	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	316 273	10 954
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117 245	18 227
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 447	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		283 057
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	196 692	301 284
RESULTAT EXCEPTIONNEL	119 581	(290 329)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 989 314	6 377 517
TOTAL DES CHARGES	15 813 579	7 307 784
BENEFICE ou PERTE	(1 824 264)	(930 266)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 2 600

(3) Dont crédit-bail mobilier 9 133

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs 71 124

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 20 795

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 26 351

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 3 420

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	21 515		6 438
Frais de développement	325 857	300 043	25 814	49 697
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 213	22 136	21 772
Fonds commercial (1)	657 710		657 710	432 708
Autres immobilisations incorporelles	251 565	38 562	213 003	363
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 290 998</i>	<i>372 334</i>	<i>918 664</i>	<i>510 981</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 541 438	966 453	574 985	313 150
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 181 895	5 017 648	1 164 247	1 725 979
Autres immobilisations corporelles	518 844	406 594	112 250	(85 996)
Immobilisations en cours	57 319		57 319	5 475
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 299 499</i>	<i>6 390 696</i>	<i>1 908 802</i>	<i>1 958 609</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	176 150		176 150	164 050
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>176 150</i>		<i>176 150</i>	<i>164 050</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 766 647	6 763 030	3 003 616	2 633 641
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 867 600		1 867 600	2 263 943
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 025 558	194 172	1 831 386	812 302
<i>Total des stocks</i>	<i>3 893 159</i>	<i>194 172</i>	<i>3 698 987</i>	<i>3 076 246</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 625 878	8 204	2 617 674	1 740 056
Autres créances	811 387		811 387	143 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 437 266</i>	<i>8 204</i>	<i>3 429 062</i>	<i>1 883 723</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	620 270		620 270	1 005 670
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>620 270</i>		<i>620 270</i>	<i>1 005 670</i>
Charges constatées d'avance	100 541		100 541	67 850
ACTIF CIRCULANT	8 051 237	202 376	7 848 861	6 033 489
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 817 885	6 965 407	10 852 478	8 667 131

(1) dont droit au bail 203 937

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	980 738	1 911 004
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(1 824 264)	(930 266)
<i>Total situation nette</i>	<i>(270 659)</i>	<i>1 553 605</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		1 619
CAPITAUX PROPRES	(270 659)	1 555 225
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	198 266	52 266
Provisions pour charges		41 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	198 266	93 266
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 030 781	1 345 737
Emprunts et dettes financières divers	6 566 334	4 035 174
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 597 115</i>	<i>5 380 912</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 537 354	941 775
Dettes fiscales et sociales	596 065	545 494
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 133 419</i>	<i>1 487 269</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	194 335	150 458
<i>Total dettes diverses</i>	<i>194 335</i>	<i>150 458</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	10 924 871	7 018 639
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 852 478	8 667 131

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « Société ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2021 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général)	10 852 478 €
Compte de résultat (perte).....	-1 824 264 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a globalement encore été marquée par les impacts de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

Le niveau d'activité du secteur de la restauration, des compagnies aériennes et du Duty-Free n'est pas encore revenu au niveau de 2019. Même si le chiffre d'affaires a significativement progressé par rapport à l'année dernière, son niveau ne nous permet pas encore d'absorber nos charges fixes qui ont tendance à augmenter du fait du renforcement de nos structures.

4. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 290 998 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2021.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	251 565
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	34 349
Frais de développement	325 858
TOTAL	1 290 998

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 176 150 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2021 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût d'acquisition selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 3 698 986 € à l'actif du bilan contre 3 076 245 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'inflation sur nos matières premières.

Sur l'exercice 2021, le stock a fait l'objet d'un changement d'estimation consistant à valoriser le stock de produits finis au coût complet en intégrant les coûts de main d'œuvre directe ainsi que les charges fixes de production.

Ce changement d'estimation se justifie par :

- Un changement de système d'information ;
- Une uniformisation des méthodes d'évaluation au sein du groupe.

Le tableau ci-dessous représente la valorisation du stock 2020 de produits finis fabriqués présents sur les principaux sites de stockage en incorporant une estimation de la main d'œuvre directe et des frais fixes de production, ainsi que son évolution par rapport à l'année 2021 :

Valeurs en euros	2021			2020		
DEPOTS	Matières premières et emballages	Main d'œuvre directe et frais fixes de production	Valorisation stock produits finis fabriqués au coût	Matières premières et emballages	Main d'œuvre directe et frais fixes de production	Valorisation stock produits finis fabriqués au coût
CARROS	623 807	248 403	872 209	302 086	120 622	422 708
LE THILLAY	516 041	272 803	788 845	379 483	166 727	546 210
NEUVILLE	78 957	47 203	126 160	56 552	30 451	87 003
TOTAL	1 218 805	568 409	1 787 214	738 121	317 800	1 055 921

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 12 151 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 500 000 € au 31 décembre 2021, divisé en 5.000 actions de 100 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2021 et le 31 décembre 2020 (-928 647 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -1 824 264 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 345 737 € en 2020 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 1 030 781 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 572 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 712 289 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 566 334 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 2 568 421 € et envers la société sœur DAREGAL pour 3 997 913 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 14 807 € et celui de la société sœur DAREGAL pour 160 004 €.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Produits d'exploitation**

La Société a connu une hausse de chiffre d'affaires conséquente au cours de l'exercice écoulé de 92%, en réalisant en 2021 un chiffre d'affaires de 12 180 K€ contre 6 324 K€ l'année précédente.

Cette variation est mécaniquement provoquée par la transmission universelle de patrimoine qui a été enregistrée dans les comptes de la société absorbante. Néanmoins il est à noter que l'activité a progressé de 12,9% en additionnant le chiffre d'affaires de tous les établissements de la Société et en éliminant les facturations entre sociétés du groupe. Cette évolution favorable est essentiellement issue du secteur de la restauration qui a eu un regain d'activité grâce à l'allègement des phases de confinement en Europe.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2021, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société était concernée et qu'une opération d'augmentation de capital par incorporation de compte courant d'associé sera étudiée lors de l'Assemblée Générale du 22 juin 2022.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 57 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2021. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 567 857 euros et une dette actuarielle de 102 799 euros au 31 décembre 2021. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 a entraîné une hausse des cours des huiles à graines, la Russie et l'Ukraine représentant environ 80% des exportations mondiales.

Aucun autre évènement significatif susceptible de modifier les comptes de la Société au 31 décembre 2021, n'est apparu postérieurement à la clôture

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	350 373		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	804 983		216 613
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 155 357		216 613
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 486 934		54 504
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 755 220		430 992
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	233 981		86 408
- Matériel de transport	154 017		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	314 250		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 475		57 319
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	7 949 879		629 225
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			176 150
<i>Total immobilisations financières</i>			176 150
TOTAL GENERAL	9 105 236		1 021 989

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		3 000	347 373	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		77 972	943 625	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		80 972	1 290 998	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			1 541 438	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 317		6 181 895	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	173 509		146 881	
- Matériel de transport		81 133	72 884	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 734	10 436	299 079	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	5 475		57 319	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	188 036	91 569	8 299 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			176 150	
<i>Total immobilisations financières</i>			176 150	
TOTAL GENERAL	188 036	172 542	9 766 647	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	294 236	25 675	(1 647)	321 559
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 165	3 610		50 775
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	341 401	29 285	(1 647)	372 334
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	410 814	50 184		460 999
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	462 472	42 981		505 453
Installations techniques, matériel et outillage indust.	4 560 480	364 689	(92 479)	5 017 648
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	139 435	7 239	86 556	60 118
- Matériel de transport	137 311	7 564	81 133	63 743
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	280 755	11 457	9 480	282 732
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 991 270	484 116	84 690	6 390 696
TOTAL GENERAL	6 332 671	513 401	83 042	6 763 030

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles			84			469	(385)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			84			469	(385)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages						1 707	(1 707)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers			625			152	473
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>			625			1 860	(1 234)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL			710			2 329	(1 619)
TOTAL GENERAL non ventilé			710			2 329	(1 619)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 619	710	2 329			
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 619	710	2 329			
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	52 266		52 266			
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>52 266</i>		<i>52 266</i>			
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	41 000	157 266				198 266
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	93 266	157 266	52 266			198 266
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	302 974		302 974			
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	78 562	242 152	126 542			194 172
Sur comptes clients	58 350	8 204	58 350			8 204
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	439 887	250 356	487 867			202 376
TOTAL GENERAL	534 773	408 332	542 463			400 642
Dont dotations et reprises d'exploitation		355 356	210 054			
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles			304 594			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	176 150		176 150	164 050
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>176 150</i>		<i>176 150</i>	<i>164 050</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 385	10 385		37 629
Autres créances clients	2 615 493	2 615 493		1 760 777
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 419	1 419		2 132
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 486	5 486		317
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	383 630	383 630		33 979
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	36 120	36 120		77 648
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	384 731	384 731		29 588
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 437 266</i>	<i>3 437 266</i>		<i>1 942 073</i>
Charges constatées d'avance	100 541	100 541		67 850
TOTAL DES CREANCES	3 713 958	3 537 807	176 150	2 173 974
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 919	1 919			1 345 737
- à + de un an	1 028 861	316 572	712 289		
Emprunts et dettes financières divers (1)	0	0			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 537 354	2 537 354			941 775
Personnel et comptes rattachés	225 459	225 459			210 195
Sécurité sociale et autres organismes soc	312 717	312 717			318 959
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 948	7 948			988
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	49 940	49 940			15 350
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	6 566 333	6 566 333			4 035 174
Autres dettes	194 335	194 335			150 458
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	10 924 871	10 212 581	712 289		7 018 639
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 572			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	40 528	88 807
<i>Total créances</i>	<i>40 528</i>	<i>88 807</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	40 528	88 807

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 005	
Dettes fiscales et sociales	316 070	281 638
<i>Total dettes d'exploitation</i>	597 076	281 638
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 926	6 963
<i>Total dettes diverses</i>	115 926	6 963
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	713 002	288 601

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	6 603	5 445
REDEVANCE	1 000	1 000
ASSURANCE	22 755	22 342
COTISATION	1 381	1 193
LOYER	68 501	33 750
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>100 542</i>	<i>67 850</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 542	67 850
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	100 541	67 850

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	100 541	67 850
---	----------------	---------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
PUBLICITE		3 426
MATERIEL DE BUREAU		692
LOCATION	302	
<i>Total charges d'exploitation</i>	100 542	67 850
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	100 542	67 850
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	100 541	67 850

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	100 541	67 850
---	----------------	---------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	2021			2020			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
VENTES MARCHANDISES	7 695 510	4 433 025	12 128 535	5 292 866	893 353	6 186 219	96,06%
SERVICES	31 336	20 097	51 433	133 502	3 939	137 442	-62,58%
TOTAL	7 726 846	4 453 122	12 179 968	5 426 369	897 292	6 323 662	92,61%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	39 194	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 055	746
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 870	17 481
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>46 121</i>	<i>18 227</i>
Charges sur exercices antérieurs	71 124	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	77 972	
Immobilisations corporelles	1 475	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>79 447</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		283 057
Total des charges exceptionnelles	196 692	301 284

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs	2 600	8 254
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	9 079	2 700
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>9 079</i>	<i>2 700</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	304 594	
TOTAL	316 273	10 954

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 943 845)		(1 943 845)	(463 810)	(1 480 034)	(502 357)
Résultat exceptionnel	119 581		119 581		119 581	(290 330)
Résultat comptable (hors participation)	(1 824 264)		(1 824 264)	(463 810)	(1 360 453)	(792 687)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 824 264)</i>		<i>(1 824 264)</i>	<i>(463 810)</i>	<i>(1 360 453)</i>	<i>(792 687)</i>

Autres						(456 812)
						(88 997)
						(18 360)
<i>Total autres</i>						<i>(564 169)</i>

Total général	(1 824 264)		(1 824 264)	(463 810)	(1 360 453)	(1 356 856)
---------------	-------------	--	-------------	-----------	-------------	-------------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	12	13
Agents de maîtrise	3	1
Employés et techniciens	19	21
<u>Autres :</u> OUVRIERS	23	26
TOTAL	57	61

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2017	2018	2019	2020	2021
Capital en fin d'exercice					
Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Nombre des actions ordinaires existantes	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	11 081 102	10 146 150	9 494 292	6 323 662	12 179 968
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	757 279	644 189	251 511	(268 169)	(1 470 155)
Impôt sur les bénéfices	55 486	101 721	13 915		
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	170 724	309 717	46 860	(930 266)	(1 824 264)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	140	108	47	(53)	(294)
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	34	61	9	(186)	(364)
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	38	38	34	61	57
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 164 369	1 173 164	1 056 614	966 253	1 954 987
Sommes versées au titre des avantages sociaux	437 379	444 453	395 788	352 892	750 424