RCS : MANOSQUE
Code greffe : 0401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00536
Numéro SIREN : 382 109 189
Nom ou dénomination : PFF

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2022 sous le numéro de dépôt 3896

SAS PFF

Hameau de Dabisse

04190 LES MEES

COMPTES ANNUELS

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

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **11 174 472** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **11 394 554** euros
  - un total charges de **22 810 160** euros

  - dégage un résultat de **-11 415 606** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS PFF** .

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 174 472** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 394 554** euros et un total **charges** de **22 810 160** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-11 415 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les méthodes et durée d'amortissement retenues pour les **immobilisations incorporelles** sont les suivantes

	Méthode	Durée

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

EA & Fonds commerciaux	Linéaire	20 ans
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les principales durées d'amortissements pour les **immobilisations corporelles** sont les suivantes :

	Méthode	Durée
Construction	Linéaire	15 à 25 ans
Instal.Technique. Matériel	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements & aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Marériels de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels de bureau & informatiques	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Abandons de créances

La société LES VERGERS DU SUD détenait des créances d'un montant de 16.356.963,34 € vis-à-vis de la société PFF le 30 décembre 2021. Les sociétés rencontrent des difficultés financières significatives.
Ainsi, les sociétés sont placées en procédure de conciliation, dans le cadre des dispositions des articles L.611-4 et R.611-22 et suivants du Code de Commerce, par l'ordonnance 2021/247 du 16 septembre 2021.
Dans le cadre de cette procédure, les sociétés ont pris des engagements, respectifs et réciproques, à l'effet d'assurer la pérennité de leurs activités. Ces engagements ont été formalisés dans un protocole de conciliation.
Conformément à ce protocole la société LES VERGERS DU SUD a consenti un abandon de créance de 10.000.000,00 €. Cet abandon de créance constitue un abandon de créance à caractère financier.
Par ailleurs, la société PFF a bénéficié d'un abandon de créance de la société LES VERGERS DU SUD d'un montant de 10.000.000,00 €, générant un produit imposable de même montant, également conformément au protocole de conciliation.

La société PFF détenait des créances d'un montant de 5.489.662,16 € vis-à-vis de la société SCEA SOLDIVE le 30 décembre 2021. Les sociétés rencontrent des difficultés financières significatives.
Ainsi, les sociétés sont placées en procédure de conciliation, dans le cadre des dispositions des articles L.611-4 et R.611-22 et suivants du Code de Commerce, par l'ordonnance 2021/247 du 16 septembre 2021.
Dans le cadre de cette procédure, les sociétés ont pris des engagements, respectifs et réciproques, à l'effet d'assurer la pérennité de leurs activités. Ces engagements ont été formalisés dans un protocole de conciliation.
Conformément à ce protocole la société PFF a consenti un abandon de créance de 5.489.662,16 €. Cet abandon de créance constitue un abandon de créance à caractère financier. Conformément à l'article 39, 13 du Code général des Impôts, l'abandon de créance étant consenti en application d'un accord constaté dans les conditions de l'article L.611-8 du Code de Commerce, il est considéré comme déductible fiscalement, à hauteur de 5.489.662,16 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Par ailleurs, la société SCEA SOLDIVE a bénéficié d'un abandon de créance de la société PFF d'un montant de 5.489.662,16 €, générant un produit imposable de même montant, également conformément au protocole de conciliation.

Engagements de retraite :

L'engagement de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est chiffré par l'entreprise selon la méthode linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés, selon les hypothèses suivantes :
- taux d'actualisation de 1 %
- table de mortalité INSEE H/F 2012-2016
- taux de turn-over de 5 %
- taux de revalorisation annuel de 1%

Cet engagement s'élève à 4 157 €

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée dumontant de la différence.
Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif avec la valeur d'achat des titres.

Méthode de comptabilisation des provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise.

Risques climatiques

Face aux risques climatiques qui peuvent impacter directement l'activité du groupe (gel, sècheresse, grêle, inondations…), le groupe a démontré sa forte résilience et continue à investir dans du matériel de protection contre le gel (aspersion), et la grêle (filets).

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions règlementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux d'acteurs économiques, la Société a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Notamment en 2021, le Groupe Vergers du Sud a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle a déjà mis en place et qui perdureront au cours des prochaines années en lien avec la protection environnementale :

- Méthode de production en agriculture raisonnée et agriculture biologique, démarche Vergers écoresponsables (certification Haute Valeur Environnementale, préservation de la bio-diversité, gestion de l'eau, recyclage de nos déchets, panneaux solaires.

Faits significatifs en 2021

1-Crise sanitaire

L'activité a été maintenue pendant toutes les périodes de confinement, en vergers et dans les bureaux. Toutes les mesures sanitaires nécessaires ont été mises en place pour permettre le maintien total de l'activité. Cette crise sanitaire a engendré des coûts supplémentaires de production liés au respect des gestes barrières, au transport et à l'hébergement du personnel, ainsi que des difficultés de recrutement de personnel saisonnier.

2- Conciliation amiable

Une procédure de conciliation amiable a été ouverte par décision du Président du Tribunal de Commerce en date du 16/09/2021 pour la Société Vergers du Sud et l'ensemble de ses filiales, et pour une durée initiale de 4 mois.

Cette conciliation amiable a été demandée par le Dirigeant suite aux difficultés rencontrées par le Groupe qui s'expliquent de la façon suivante :

-a) Les impacts de la crise sanitaire en 2020 et 2021 :

- en 2020, arrêt brutal de l'activité salade du groupe en Espagne causant un manque à gagner d'1 M€, ainsi que le melon au Sénégal)

- La crise sanitaire a également impacté les coûts de production (en générant des charges supplémentaires de livraison, location de logements, de véhicules et matériels divers), elle a généré des difficultés de recrutement de personnel, et conduit à des destructions de marchandises.

-b) Evènements climatiques 2021 :

- En avril 2021, le groupe a subi une période de gel intense (gel centenaire) ayant impacté le tonnage produit, ainsi que le calibre et la qualité des fruits produits.

- Les intempéries pendant la saison de production et de vente de melon ont impacté très fortement cette activité (mauvais prix de vente, baisse de la production, surcoût de ramassage) ayant entraîné des pertes d'exploitation très importantes sur cette activité au Sénégal, Maroc, Espagne et France.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

-c) Endettement trop important :

Le Groupe Vergers du Sud a eu sur les 10 dernières années une politique de croissance externe importante et une stratégie de fort renouvellement des plantations afin d'orienter sa production vers des variétés plus rémunératrices. Ces opérations ont été réalisées par des financements non adaptés (durée trop courte par rapport à la durée d'exploitation des plantations).

La charge de la dette est donc devenue trop lourde et devait être restructurée.

Le but de la conciliation était donc de :

1- Restructurer la charge financière en allongeant la maturité de la dette

2- Restructurer le Groupe Soldive (périmètre melon) par les mesures suivantes :

- Cession des filiales étrangères qui sont déficitaires,
- Restructurer la filiale française
- Aider à structurer la filière melon qui est en difficulté depuis de nombreuses années

3- Continuer à aider à structurer les filières où le groupe Vergers du Sud est un acteur majeur

Dans le cadre de la restructuration de l'activité melon, la holding PFF de par l'arrêt d'activité de ses filiales étrangères et françaises a dû mettre en œuvre un plan social représentant le licenciement économique de 2 salariés à fin 2021 et un salarié en 2022. Le coût du plan social en 2021 a été de 84 k€ (préavis, indemnité licenciement et coût CSP).

Evènements postérieurs à la clôture

Signature d'un protocole de conciliation

La réalisation d'un audit à la demande du conciliateur amiable a conclu que l'activité pomme du groupe était rentable et montait en puissance, l'activité melon devait être réorganisée, et l'endettement bancaire était difficilement soutenable. Un réaménagement de l'endettement était donc nécessaire afin de pas obérer l'exploitation du Groupe.

Après plusieurs mois d'échanges et de négociations avec les partenaires financiers, les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fournisseurs de l'activité melon, les organismes sociaux, un protocole a été signé le 27/04/2022 et a fait l'objet d'un constat par le Tribunal de Commerce de Manosque.

Celui-ci prévoit :

- La restructuration de la dette financière du Groupe VDS France (CT, MT, PGE, Dette obligataire, Crédit-Bail, Locations Financières) en allongeant la maturité de la dette
- Un moratoire sur la dette fournisseurs du périmètre melons France
- Cessions d'actifs Soldive France et étranger
- Respect des échéanciers MSA sur 30 mois
- Encadrement des investissements du groupe sur les années à venir.

Ce protocole doit permettre au Groupe de faire face à son endettement tout en maîtrisant son développement.

Montant des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires est de 7 609 € HT.

Identité de la société consolidante

La SAS PFF est consolidée par intégration globale au sein de la SAS Les Vergers du Sud sise à Dabisse 04190 LES MEES dont elle est l'actionnaire majoritaire.

Impôts sur les bénéfices, intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS PFF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe LES VERGERS DU SUD - Hameau de Dabisse - 04190 LES MEES.
Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés:
- Produits de l'exercice: 2.500 euros
- Charges de l'exercice: 420.848 euros

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par les conventions particulières au groupe.

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	33 025	33 025		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	61 863	53 049	8 813	12 506
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	22 128 181	20 518 893	1 609 289	16 892 129
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**22 223 069**	**20 604 967**	**1 618 102**	**16 904 635**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	988 725		988 725	
Autres créances	8 566 747		8 566 747	15 118 029
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	852		852	1 824
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	46		46	3 775
TOTAL (III)	**9 556 370**		**9 556 370**	**15 123 627**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**31 779 439**	**20 604 967**	**11 174 472**	**32 028 263**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**1 618 102**	***14,48***	**16 904 635**	***52,78***	**(15 286 534)**	***-90,43***
Concessions brevets et droits similaires						
Logiciels tva 20 %	33 025	*0,30*	33 025	*0,10*		
AMORTISSEMENTS LOGICIEL	(33 025)	*-0,30*	(33 025)	*-0,10*		
Autres immobilisations corporelles	**8 813**	***0,08***	**12 506**	***0,04***	**(3 693)**	***-29,53***
Instal Agenc Amenag Divers TVA	8 070	*0,07*	8 070	*0,03*		
Matériel de Transport TVA 20%	13 844	*0,12*	13 844	*0,04*		
Matériel de Bureau tva 20 %	39 948	*0,36*	39 948	*0,12*		
Amort Instal Agenc Amenag divers	(2 824)	*-0,03*	(2 017)	*-0,01*	(807)	*-40,00*
Amort materiel de transport	(13 844)	*-0,12*	(13 844)	*-0,04*		
Amort Matériel Bureau	(36 381)	*-0,33*	(33 494)	*-0,10*	(2 886)	*-8,62*
Autres participations	**1 609 289**	***14,40***	**16 892 129**	***52,74***	**(15 282 840)**	***-90,47***
Titres de participation	22 128 181	*198,02*	22 128 181	*69,09*		
Dépréciation titres participat	(20 518 893)	*-183,6*	(5 236 052)	*-16,35*	(15 282 840)	*-291,88*
TOTAL III - Actif Circulant NET	**9 556 370**	***85,52***	**15 123 627**	***47,22***	**(5 567 257)**	***-36,81***
Créances clients et comptes rattachés	**988 725**	***8,85***			**988 725**	
COLLECTIF CLIENT	15 430	*0,14*			15 430	
Clients Factures à établir	973 295	*8,71*			973 295	
Autres créances	**8 566 747**	***76,66***	**15 118 029**	***47,20***	**(6 551 281)**	***-43,33***
COLLECTIF FOURNISSEUR	2 575	*0,02*	2 812	*0,01*	(237)	*-8,44*
Compte n°42100000	50 978	*0,46*			50 978	
Personnel-Avces et acptes			1 000		(1 000)	*-100,00*
Etât, Impôt société	42 190	*0,38*	42 190	*0,13*		
TVA s/biens et services 5.50%			4		(4)	*-100,00*
TVA sur Biens et Services 10 %			57		(57)	*-100,00*
TVA sur Biens et Services 20 %	118 607	*1,06*	143 445	*0,45*	(24 838)	*-17,32*
Crédit de TVA à reporter	1 269	*0,01*			1 269	
TVA SUR VENTES 20 %	4 044	*0,04*			4 044	
TVA sur avoirs non parvenus			1 297		(1 297)	*-100,00*
GROUPE SCEA SOLDIVE			4 812 000	*15,02*	(4 812 000)	*-100,00*
C/C SCEA Les vergers de soldiv	401 819	*3,60*	546 801	*1,71*	(144 982)	*-26,51*
C/C SCEA les vergers des Brand	365 967	*3,28*	434 639	*1,36*	(68 673)	*-15,80*
GROUPE SAS SOLDIVE			2 053 471	*6,41*	(2 053 471)	*-100,00*
C/C SAS SOLDIVE INTEGRATION FI	124 465	*1,11*	124 465	*0,39*		
GROUPE SOLDIVE ESPAGNE	331 692	*2,97*			331 692	
C/C Didier Miollan			2 200	*0,01*	(2 200)	*-100,00*
D/C SOLDIVE ASNI	139 924	*1,25*	139 924	*0,44*		
D/C SOLDIVE MAROC	3 557 833	*31,84*	3 452 092	*10,78*	105 741	*3,06*
D/C AVANCE TPS MAROC	412 467	*3,69*	412 467	*1,29*		
D/C SOLDIVE SENEGAL	2 993 917	*26,79*	2 949 164	*9,21*	44 753	*1,52*
SCEA DEVELOPPEMENT BIO	19 000	*0,17*			19 000	
Disponibilités	**852**	***0,01***	**1 824**	***0,01***	**(972)**	***-53,30***
BANQUE PALATINE	36		220		(184)	*-83,61*
BANQUE POPULAIRE ALPES	506		868		(362)	*-41,70*
CR AGRICOLE PCA	272		257		15	*5,93*
BNP PROVENCE MEDITERRANEE			124		(124)	*-100,00*
CAISSE EPARGNE ALPES	38		355		(318)	*-89,44*
Charges constatées d'avance	**46**		**3 775**	***0,01***	**(3 729)**	***-98,78***
Charges constatées d'avance	46		3 775	*0,01*	(3 729)	*-98,78*

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 12 mois		01/01/2020 31/12/2020 12 mois		Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	**11 174 472**	*100,00*	**32 028 263**	*100,00*	**(20 853 791)**	*-65,11*

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 249 840	1 249 840
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	10 256 168	10 256 168
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 240	61 240
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	150 697	928 573
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(11 415 606)**	**(777 876)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**302 339**	**11 717 945**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 013	20 772
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 719 585	19 334 259
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	718 326	873 009
	Dettes fiscales et sociales	421 210	82 278
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**10 872 133**	**20 310 317**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**11 174 472**	**32 028 263**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 415 606,20)	(777 875,53)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 863 056	19 148 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	363	432
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**302 339**	*2,71*	**11 717 945**	*36,59*	**(11 415 606)**	*-97,42*
Capital Social ou individuel	**1 249 840**	*11,18*	**1 249 840**	*3,90*		
Capital appelé - versé	1 249 840	*11,18*	1 249 840	*3,90*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	**10 256 168**	*91,78*	**10 256 168**	*32,02*		
Primes d'émission	10 256 168	*91,78*	10 256 168	*32,02*		
Réserve légale	**61 240**	*0,55*	**61 240**	*0,19*		
Réserve légale	61 240	*0,55*	61 240	*0,19*		
Autres réserves	**150 697**	*1,35*	**928 573**	*2,90*	**(777 876)**	*-83,77*
Réserves facultatives	150 697	*1,35*	928 573	*2,90*	(777 876)	*-83,77*
Résultat de l'exercice	**(11 415 606)**	*-102,1*	**(777 876)**	*-2,43*	**(10 637 731)**	*N/S*
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**10 872 133**	*97,29*	**20 310 317**	*63,41*	**(9 438 185)**	*-46,47*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**13 013**	*0,12*	**20 772**	*0,06*	**(7 759)**	*-37,35*
EMPRUNT	704	*0,01*			704	
Emprunt BP	11 928	*0,11*	14 723	*0,05*	(2 795)	*-18,98*
Emprunt BNP MARSEILLE			5 595	*0,02*	(5 595)	*-100,00*
Intérêts courus sur prêts	17		21		(4)	*-20,00*
INTERETS BANCAIRES	363		432		(69)	*-15,90*
Emprunts et dettes financières divers	**9 719 585**	*86,98*	**19 334 259**	*60,37*	**(9 614 675)**	*-49,73*
PRET SOLDIVE ESPAGNE	1 150 000	*10,29*	1 150 000	*3,59*		
Emprunt SOLDIVE ESPAGNE 2021	1 711 006	*15,31*			1 711 006	
SL LA RELLANA	45 730	*0,41*	18 423	*0,06*	27 307	*148,22*
GROUPE C/C VERGERS DU SUD	6 356 963	*56,89*	14 671 531	*45,81*	(8 314 568)	*-56,67*
GROUPE SAS SOLDIVE	455 885	*4,08*			455 885	
GROUPE SOLDIVE ESPAGNE			3 494 305	*10,91*	(3 494 305)	*-100,00*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**718 326**	*6,43*	**873 009**	*2,73*	**(154 682)**	*-17,72*
COLLECTIF FOURNISSEUR	710 826	*6,36*	864 572	*2,70*	(153 746)	*-17,78*
Fournisseurs Fact non parvenue	7 500	*0,07*	8 436	*0,03*	(936)	*-11,10*
Dettes fiscales et sociales	**421 210**	*3,77*	**82 278**	*0,26*	**338 932**	*411,93*
Rem dûes 12	23 803	*0,21*	9 650	*0,03*	14 153	*146,66*
COMITE ENTREPRISE	90		45		45	*100,00*
Provision congés payés	15 648	*0,14*	18 901	*0,06*	(3 254)	*-17,21*
Personnel autres ch à payer	113 779	*1,02*			113 779	
Cotisations MSA	85 669	*0,77*	11 334	*0,04*	74 335	*655,83*
Cotisations CPCEA	3 936	*0,04*	3 025	*0,01*	911	*30,10*
Taxe apprentissage	1 293	*0,01*			1 293	
Ch soc s/conges à payer	7 227	*0,06*	8 323	*0,03*	(1 096)	*-13,17*
Ch Soc s/AUTRES CHARGES	34 446	*0,31*	20 820	*0,07*	13 626	*65,45*
PRELEVEMENT A LA SOURCE	869	*0,01*	264		606	*229,95*
TVA à décaisser			9 916	*0,03*	(9 916)	*-100,00*
TVA sur factures à établir	134 451	*1,20*			134 451	
TOTAL DU BILAN PASSIF	**11 174 472**	*100,00*	**32 028 263**	*100,00*	**(20 853 791)**	*-65,11*

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 392 963		1 392 963	600 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 392 963**		**1 392 963**	**600 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				116
	Autres produits			2	5
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 392 965**	**600 121**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			988 340	768 599
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 091	5 117
	Salaires et traitements			296 981	193 641
	Charges sociales du personnel			103 455	78 200
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 693	9 259
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			123	1
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 397 684**	**1 054 818**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(4 719)**	**(454 696)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(4 719)**	**(454 696)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 588	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**1 588**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 282 840	
	Intérêts et charges assimilées (4)	208 633	261 670
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**15 491 473**	**261 670**
	RESULTAT FINANCIER	**(15 489 884)**	**(261 670)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(15 494 603)**	**(716 366)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000 000	12 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**10 000 000**	**12 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 993	
	Sur opérations en capital	5 489 662	72 299
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 210
	Total des charges exceptionnelles	**5 502 655**	**73 509**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 497 345**	**(61 509)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	418 348	
	TOTAL DES PRODUITS	**11 394 554**	**612 121**
	TOTAL DES CHARGES	**22 810 160**	**1 389 997**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(11 415 606)**	**(777 876)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Total des produits d'exploitation	**1 392 965**	*100,00*	**600 121**	*100,02*	**792 844**	*132,11*
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Production vendue Services FRANCE	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Prdts act ann 20 %	1 002 032	*71,94*	600 000	*100,00*	402 032	*67,01*
PRESTATIONS HORS CEE	210 565	*15,12*			210 565	
PRESTATIONS HOLDING INTRACOMM	180 366	*12,95*			180 366	
Montant net du chiffre d'affaires	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Reprises sur provisions, transferts de charges			**116**	*0,02*	**(116)**	*-100,00*
Transf.charges / Exploitation			116	*0,02*	(116)	*-100,00*
Autres produits d'exploitation	**2**		**5**		**(3)**	*-56,43*
Prdts divers gestion courante	2		5		(3)	*-56,43*
Total des charges d'exploitation	**1 397 684**	*100,34*	**1 054 818**	*175,80*	**342 866**	*32,50*
Autres achats et charges externes	**988 340**	*70,95*	**768 599**	*128,10*	**219 742**	*28,59*
Fournitures de bureau 20 %			54	*0,01*	(54)	*-100,00*
CarburantsTVA non récupérable			70	*0,01*	(70)	*-100,00*
CARBURANT LUBRIFIANT	206	*0,01*	284	*0,05*	(78)	*-27,61*
Carburants tva recup 20 %			232	*0,04*	(232)	*-100,00*
FOURNITURES DE BUREAU			623	*0,10*	(623)	*-100,00*
PRESTATIONS HOLDING	948 667	*68,10*	713 333	*118,89*	235 334	*32,99*
CREDIT BAIL LIXXBAIL 287266V10	3 427	*0,25*	1 660	*0,28*	1 767	*106,41*
Location Matériel tva 20 %			338	*0,06*	(338)	*-100,00*
LOCATION VEHICULES	555	*0,04*	1 770	*0,29*	(1 214)	*-68,62*
ENTRETIEN MATERIEL 20%			2 470	*0,41*	(2 470)	*-100,00*
ENTRETIEN REP VEHICULES	1 126	*0,08*			1 126	
ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	210	*0,02*			210	
Maintenance TVA 20 %			8 406	*1,40*	(8 406)	*-100,00*
MAINTENANCE FREEMOVE			938	*0,16*	(938)	*-100,00*
MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 309	*0,52*			7 309	
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR ET MAT BUREAU	843	*0,06*			843	
MULTIRISQUES EXPLOITATION-ASSUR FLOTTE	856	*0,06*	(48)	*-0,01*	904	*N/S*
ASSURANCE GRELE			1 881	*0,31*	(1 881)	*-100,00*
Frais de formation tva 20 %			55	*0,01*	(55)	*-100,00*
Honoraires tva 20 %			7 155	*1,19*	(7 155)	*-100,00*
HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	7 609	*0,55*	3 714	*0,62*	3 895	*104,88*
HONORAIRES AVOCAT			3 425	*0,57*	(3 425)	*-100,00*
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	672	*0,05*	76	*0,01*	596	*779,99*
Frais actes et contentieux tva			15		(15)	*-100,00*
Frais actes et contentieux san	13		30	*0,01*	(18)	*-57,80*
ANNONCES ET INSERTIONS	262	*0,02*			262	
TRANSPORTS DIVERS			33	*0,01*	(33)	*-100,00*
Frais déplacements			2 729	*0,45*	(2 729)	*-100,00*
Frais déplacements tva 5.5%			23		(23)	*-100,00*
Frais déplacements tva 10 %			471	*0,08*	(471)	*-100,00*
Frais déplts tva 20 %			31	*0,01*	(31)	*-100,00*
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 564	*0,18*	3 653	*0,61*	(1 090)	*-29,83*
PEAGES	51		77	*0,01*	(25)	*-32,71*
MISSIONS ET RECEPTIONS			48	*0,01*	(48)	*-100,00*
Frais télécom sans TVA			122	*0,02*	(122)	*-100,00*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Frais Télécom 20 %			453	0,08	(453)	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	13 969	1,00	648	0,11	13 321	N/S
Frais bancaires tva 20 %			692	0,12	(692)	-100,00
Frais bancaires sans TVA			9 849	1,64	(9 849)	-100,00
Frais opérations étranger sans			1 024	0,17	(1 024)	-100,00
COTISATIONS DIVERSES			490	0,08	(490)	-100,00
FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL			1 773	0,30	(1 773)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**5 091**	**0,37**	**5 117**	**0,85**	**(26)**	**-0,51**
Formation professionnelle ss t			1 216	0,20	(1 216)	-100,00
CONTRIBUTION FORMATION PROFESSIONNELLE	1 046	0,08			1 046	
TAXE APPRENTISSAGE	1 706	0,12	1 301	0,22	405	31,13
CFE	2 082	0,15	2 600	0,43	(518)	-19,92
CVAE	257	0,02			257	
Salaires et traitements	**296 981**	**21,32**	**193 641**	**32,27**	**103 340**	**53,37**
SALAIRES	205 853	14,78	191 334	31,89	14 519	7,59
PROVISION CONGES PAYES	11 596	0,83	(3 938)	-0,66	15 534	394,49
PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 685	0,77			10 685	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	68 846	4,94	2 644	0,44	66 202	N/S
PRIME CRISE SANITAIRE			3 600	0,60	(3 600)	-100,00
Charges sociales du personnel	**103 455**	**7,43**	**78 200**	**13,03**	**25 254**	**32,29**
COTISATIONS MSA	63 229	4,54	71 278	11,88	(8 049)	-11,29
PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	7 227	0,52			7 227	
Charges sur congès payés	(8 323)	-0,60	(1 051)	-0,18	(7 273)	-692,26
Cotisations complt santé CRIA			514	0,09	(514)	-100,00
COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	18 739	1,35			18 739	
Cotisations retraite cadres	2 421	0,17	7 459	1,24	(5 038)	-67,55
COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE	1 808	0,13			1 808	
MEDECINE DU TRAVAIL- PHARMACIE	655	0,05			655	
INDEMNITES NETTES DIVERSES	17 699	1,27			17 699	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	**3 693**	**0,27**	**9 259**	**1,54**	**(5 566)**	**-60,11**
Dotation amortissements	3 693	0,27	9 259	1,54	(5 566)	-60,11
Autres charges de gestion courante	**123**	**0,01**	**1**		**122**	**N/S**
Charges diverses gestion coura	123	0,01	1		122	N/S
Résultat d'exploitation	**(4 719)**	**-0,34**	**(454 696)**	**-75,78**	**449 978**	**98,96**
Total des produits financiers	**1 588**	**0,11**			**1 588**	
Autres intérêts et produits assimilés	**1 588**	**0,11**			**1 588**	
Autres produits financiers	1 588	0,11			1 588	
Total des charges financières	**15 491 473**	**N/S**	**261 670**	**43,61**	**15 229 803**	**N/S**
Dotations financières aux amort. et provisions	**15 282 840**	**N/S**			**15 282 840**	
Dot provisions dépréc éléments	15 282 840	N/S			15 282 840	
Intérêts et charges assimilées	**208 633**	**14,98**	**261 670**	**43,61**	**(53 037)**	**-20,27**
Intérêts des emprunts/dettes a	31 281	2,25	21 108	3,52	10 173	48,19
Intérêts comptes courants	177 270	12,73	235 979	39,33	(58 709)	-24,88
INTERETS BANCAIRES	81	0,01	4		78	N/S
Intérêts bancaires sans TVA			4 579	0,76	(4 579)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Résultat financier	**(15 489 884)**	*N/S*	**(261 670)**	*-43,61*	**(15 228 214)**	*N/S*
Résultat courant avant impôts	**(15 494 603)**	*N/S*	**(716 366)**	*-119,3*	**(14 778 237)**	*N/S*
Total des produits exceptionnels	**10 000 000**	*717,89*	**12 000**	*2,00*	**9 988 000**	*N/S*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**10 000 000**	*717,89*	**12 000**	*2,00*	**9 988 000**	*N/S*
PRODUITS CESSIONS IMMO FINANCI			12 000	*2,00*	(12 000)	*-100,00*
Autres produits exceptionnels	10 000 000	*717,89*			10 000 000	
Total des charges exceptionnelles	**5 502 655**	*395,03*	**73 509**	*12,25*	**5 429 146**	*N/S*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**12 993**	*0,93*			**12 993**	
Charges exceptionnelles ss TVA	12 993	*0,93*			12 993	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**5 489 662**	*394,10*	**72 299**	*12,05*	**5 417 364**	*N/S*
VNC IMMO FINANCIERES CEDEES			72 299	*12,05*	(72 299)	*-100,00*
Autres charges exceptionnelles	5 489 662	*394,10*			5 489 662	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			**1 210**	*0,20*	**(1 210)**	*-100,00*
Dot.amts except. immos			1 210	*0,20*	(1 210)	*-100,00*
Résultat exceptionnel	**4 497 345**	*322,86*	**(61 509)**	*-10,25*	**4 558 854**	*N/S*
Impôts sur les bénéfices	**418 348**	*30,03*			**418 348**	
Intégration fiscale - charges	420 848	*30,21*			420 848	
Intégration fiscale - produits	(2 500)	*-0,18*			(2 500)	
Résultat de l'exercice	**(11 415 606)**	*-819,5*	**(777 876)**	*-129,6*	**(10 637 731)**	*N/S*

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	1 392 963	*100,00*	600 000	*100,00*	792 963	*132,16*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	206	*0,01*	1 263	*0,21*	(1 057)	*-83,72*
- Autres charges externes	988 135	*70,94*	767 336	*127,89*	220 799	*28,77*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**988 340**	*70,95*	**768 599**	*128,10*	**219 742**	*28,59*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**404 623**	*29,05*	**(168 599)**	*-28,10*	**573 221**	*339,99*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 752	*0,20*	2 517	*0,42*	235	*9,33*
- Autres impôts et taxes	2 339	*0,17*	2 600	*0,43*	(261)	*-10,04*
- Salaires et traitements	296 981	*21,32*	193 641	*32,27*	103 340	*53,37*
- Charges sociales	103 455	*7,43*	78 200	*13,03*	25 254	*32,29*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(904)**	*-0,06*	**(445 557)**	*-74,26*	**444 653**	*99,80*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2		5		(3)	*-56,43*
+ Transfert de charges d'exploitation			116	*0,02*	(116)	*-100,0*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	3 693	*0,27*	9 259	*1,54*	(5 566)	*-60,11*
- Autres charges de gestion courante	123	*0,01*	1		122	*N/S*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(4 719)**	*-0,34*	**(454 696)**	*-75,78*	**449 978**	*98,96*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 588	*0,11*			1 588	
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	15 491 473	*N/S*	261 670	*43,61*	15 229 803	*N/S*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(15 494 603)**	*N/S*	**(716 366)**	*-119,3*	**(14 778 237)**	*N/S*
Produits exceptionnels	10 000 000	*717,89*	12 000	*2,00*	9 988 000	*N/S*
- Charges exceptionnelles	5 502 655	*395,03*	73 509	*12,25*	5 429 146	*N/S*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**4 497 345**	*322,86*	**(61 509)**	*-10,25*	**4 558 854**	*N/S*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	418 348	*30,03*			418 348	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(11 415 606)**	*-819,5*	**(777 876)**	*-129,6*	**(10 637 731)**	*N/S*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Marge commerciale						
Production vendue Services	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Prdts act ann 20 %	1 002 032	*71,94*	600 000	*100,00*	402 032	*67,01*
PRESTATIONS HORS CEE	210 565	*15,12*			210 565	
PRESTATIONS HOLDING INTRACOMM	180 366	*12,95*			180 366	
Production de l'exercice	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Marge brute de production	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Production de l'exercice + Marge commerciale	**1 392 963**	*100,00*	**600 000**	*100,00*	**792 963**	*132,16*
Achats non stockés matières et fournitures	**206**	*0,01*	**1 263**	*0,21*	**(1 057)**	*-83,72*
Fournitures de bureau 20 %			54	*0,01*	(54)	*-100,00*
CarburantsTVA non récupérable			70	*0,01*	(70)	*-100,00*
CARBURANT LUBRIFIANT	206	*0,01*	284	*0,05*	(78)	*-27,61*
Carburants tva recup 20 %			232	*0,04*	(232)	*-100,00*
FOURNITURES DE BUREAU			623	*0,10*	(623)	*-100,00*
Autres charges externes	**988 135**	*70,94*	**767 336**	*127,89*	**220 799**	*28,77*
PRESTATIONS HOLDING	948 667	*68,10*	713 333	*118,89*	235 334	*32,99*
CREDIT BAIL LIXXBAIL 287266V10	3 427	*0,25*	1 660	*0,28*	1 767	*106,41*
Location Matériel tva 20 %			338	*0,06*	(338)	*-100,00*
LOCATION VEHICULES	555	*0,04*	1 770	*0,29*	(1 214)	*-68,62*
ENTRETIEN MATERIEL 20%			2 470	*0,41*	(2 470)	*-100,00*
ENTRETIEN REP VEHICULES	1 126	*0,08*			1 126	
ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	210	*0,02*			210	
Maintenance TVA 20 %			8 406	*1,40*	(8 406)	*-100,00*
MAINTENANCE FREEMOVE			938	*0,16*	(938)	*-100,00*
MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 309	*0,52*			7 309	
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR ET MAT BUREAU	843	*0,06*			843	
MULTIRISQUES EXPLOITATION-ASSUR FLOTTE	856	*0,06*	(48)	*-0,01*	904	*N/S*
ASSURANCE GRELE			1 881	*0,31*	(1 881)	*-100,00*
Frais de formation tva 20 %			55	*0,01*	(55)	*-100,00*
Honoraires tva 20 %			7 155	*1,19*	(7 155)	*-100,00*
HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	7 609	*0,55*	3 714	*0,62*	3 895	*104,88*
HONORAIRES AVOCAT			3 425	*0,57*	(3 425)	*-100,00*
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	672	*0,05*	76	*0,01*	596	*779,99*
Frais actes et contentieux tva			15		(15)	*-100,00*
Frais actes et contentieux san	13		30	*0,01*	(18)	*-57,80*
ANNONCES ET INSERTIONS	262	*0,02*			262	
TRANSPORTS DIVERS			33	*0,01*	(33)	*-100,00*
Frais déplacements			2 729	*0,45*	(2 729)	*-100,00*
Frais déplacements tva 5.5%			23		(23)	*-100,00*
Frais déplacements tva 10 %			471	*0,08*	(471)	*-100,00*
Frais déplts tva 20 %			31	*0,01*	(31)	*-100,00*
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 564	*0,18*	3 653	*0,61*	(1 090)	*-29,83*
PEAGES	51		77	*0,01*	(25)	*-32,71*
MISSIONS ET RECEPTIONS			48	*0,01*	(48)	*-100,00*
Frais télécom sans TVA			122	*0,02*	(122)	*-100,00*
Frais Télécom 20 %			453	*0,08*	(453)	*-100,00*
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	13 969	*1,00*	648	*0,11*	13 321	*N/S*
Frais bancaires tva 20 %			692	*0,12*	(692)	*-100,00*
Frais bancaires sans TVA			9 849	*1,64*	(9 849)	*-100,00*
Frais opérations étranger sans			1 024	*0,17*	(1 024)	*-100,00*
COTISATIONS DIVERSES			490	*0,08*	(490)	*-100,00*
FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL			1 773	*0,30*	(1 773)	*-100,00*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Valeur ajoutée produite	**404 623**	***29,05***	**(168 599)**	***-28,10***	**573 221**	***339,99***
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	**2 752**	***0,20***	**2 517**	***0,42***	**235**	***9,33***
Formation professionnelle ss t			1 216	*0,20*	(1 216)	*-100,00*
CONTRIBUTION FORMATION PROFESSIONNELLE	1 046	*0,08*			1 046	
TAXE APPRENTISSAGE	1 706	*0,12*	1 301	*0,22*	405	*31,13*
Impôts, taxes & versements assimilés autres	**2 339**	***0,17***	**2 600**	***0,43***	**(261)**	***-10,04***
CFE	2 082	*0,15*	2 600	*0,43*	(518)	*-19,92*
CVAE	257	*0,02*			257	
Salaires et traitements	**296 981**	***21,32***	**193 641**	***32,27***	**103 340**	***53,37***
SALAIRES	205 853	*14,78*	191 334	*31,89*	14 519	*7,59*
PROVISION CONGES PAYES	11 596	*0,83*	(3 938)	*-0,66*	15 534	*394,49*
PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 685	*0,77*			10 685	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	68 846	*4,94*	2 644	*0,44*	66 202	*N/S*
PRIME CRISE SANITAIRE			3 600	*0,60*	(3 600)	*-100,00*
Charges sociales	**103 455**	***7,43***	**78 200**	***13,03***	**25 254**	***32,29***
COTISATIONS MSA	63 229	*4,54*	71 278	*11,88*	(8 049)	*-11,29*
PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	7 227	*0,52*			7 227	
Charges sur congès payés	(8 323)	*-0,60*	(1 051)	*-0,18*	(7 273)	*-692,26*
Cotisations complt santé CRIA			514	*0,09*	(514)	*-100,00*
COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	18 739	*1,35*			18 739	
Cotisations retraite cadres	2 421	*0,17*	7 459	*1,24*	(5 038)	*-67,55*
COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE	1 808	*0,13*			1 808	
MEDECINE DU TRAVAIL- PHARMACIE	655	*0,05*			655	
INDEMNITES NETTES DIVERSES	17 699	*1,27*			17 699	
Excédent brut d'exploitation	**(904)**	***-0,06***	**(445 557)**	***-74,26***	**444 653**	***99,80***
Autres produits d'exploitation	**2**		**5**		**(3)**	***-56,43***
Prdts divers gestion courante	2		5		(3)	*-56,43*
Transfert de charges			**116**	***0,02***	**(116)**	***-100,00***
Transf.charges / Exploitation			116	*0,02*	(116)	*-100,00*
Dotations aux amortissements et provisions	**3 693**	***0,27***	**9 259**	***1,54***	**(5 566)**	***-60,11***
Dotation amortissements	3 693	*0,27*	9 259	*1,54*	(5 566)	*-60,11*
Autres charges de gestion courante	**123**	***0,01***	**1**		**122**	***N/S***
Charges diverses gestion coura	123	*0,01*	1		122	*N/S*
Résultat d'exploitation	**(4 719)**	***-0,34***	**(454 696)**	***-75,78***	**449 978**	***98,96***
Produits financiers	**1 588**	***0,11***			**1 588**	
Autres produits financiers	1 588	*0,11*			1 588	
Charges financières	**15 491 473**	***N/S***	**261 670**	***43,61***	**15 229 803**	***N/S***
Dot provisions dépréc éléments	15 282 840	*N/S*			15 282 840	
Intérêts des emprunts/dettes a	31 281	*2,25*	21 108	*3,52*	10 173	*48,19*
Intérêts comptes courants	177 270	*12,73*	235 979	*39,33*	(58 709)	*-24,88*
INTERETS BANCAIRES	81	*0,01*	4		78	*N/S*
Intérêts bancaires sans TVA			4 579	*0,76*	(4 579)	*-100,00*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		01/01/2020 31/12/2020 (12 mois)		Variations	%
Résultat courant avant impôts	**(15 494 603)**	*N/S*	**(716 366)**	*-119,3*	**(14 778 237)**	*N/S*
Produits exceptionnels	**10 000 000**	*717,89*	**12 000**	*2,00*	**9 988 000**	*N/S*
PRODUITS CESSIONS IMMO FINANCI			12 000	*2,00*	(12 000)	*-100,00*
Autres produits exceptionnels	10 000 000	*717,89*			10 000 000	
Charges exceptionnelles	**5 502 655**	*395,03*	**73 509**	*12,25*	**5 429 146**	*N/S*
Charges exceptionnelles ss TVA	12 993	*0,93*			12 993	
VNC IMMO FINANCIERES CEDEES			72 299	*12,05*	(72 299)	*-100,00*
Autres charges exceptionnelles	5 489 662	*394,10*			5 489 662	
Dot.amts except. immos			1 210	*0,20*	(1 210)	*-100,00*
Résultat exceptionnel	**4 497 345**	*322,86*	**(61 509)**	*-10,25*	**4 558 854**	*N/S*
Impôts sur les bénéfices	**418 348**	*30,03*			**418 348**	
Intégration fiscale - charges	420 848	*30,21*			420 848	
Intégration fiscale - produits	(2 500)	*-0,18*			(2 500)	
Résultat de l'exercice	**(11 415 606)**	*-819,5*	**(777 876)**	*-129,6*	**(10 637 731)**	*N/S*

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	33 025					33 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 025**					**33 025**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 070					8 070
Matériel de transport	13 844					13 844
Matériel de bureau, mobilier	39 948					39 948
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**61 863**					**61 863**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	22 128 181					22 128 181
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**22 128 181**					**22 128 181**
TOTAL	**22 223 069**					**22 223 069**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	33 025			33 025
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 025**			**33 025**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 017	807		2 824
Matériel de transport	13 844			13 844
Matériel de bureau, mobilier	33 494	2 886		36 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 356**	**3 693**		**53 049**
TOTAL	**82 381**	**3 693**		**86 074**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	988 725	988 725	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50 978	50 978	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	42 190	42 190	
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 920	123 920	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 223 942	1 223 942	
	Débiteurs divers	7 125 717	7 125 717	
	Charges constatées d'avances	46	46	
	TOTAL DES CREANCES	**9 555 519**	**9 555 519**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	363	363		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	12 649	3 573	9 077	
	Emprunts et dettes financières divers	2 861 006	2 861 006		
	Fournisseurs et comptes rattachés	718 326	718 326		
	Personnel et comptes rattachés	153 319	153 319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 570	132 570		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 451	134 451		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	869	869		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 858 579	6 858 579		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**10 872 133**	**10 863 056**	**9 077**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 795			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**973 295**
Autres créances clients		**973 295**
Clients Factures à établir	*973 295*	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	973 295		973 295
Autres créances			
TOTAL	**973 295**		**973 295**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**178 979**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**380**
Intérêts courus sur prêts	*17*	
INTERETS BANCAIRES	*363*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 500**
Fournisseurs Fact non parvenue	*7 500*	
Dettes fiscales et sociales		**171 099**
Provision congés payés	*15 648*	
Personnel autres ch à payer	*113 779*	
Ch soc s/conges à payer	*7 227*	
Ch Soc s/AUTRES CHARGES	*34 446*	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380	453	(73)	*-16,09*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 500	8 436	(936)	*-11,10*
Dettes fiscales et sociales	171 099	48 044	123 055	*256,13*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**178 979**	**56 933**	**122 046**	*214,37*

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		46	**46**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**46**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		15 623,00	80,0000	1 249 840,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**15 623,00**	**80,0000**	**1 249 840,00**

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE				**16 071**	**16 071**
AMORTISSEMENTS — Cumul exercices antérieurs					
AMORTISSEMENTS — Dotation exercice					
AMORTISSEMENTS — **TOTAL**					
REDEVANCES PAYEES — Cumul exercices antérieurs				5 788	5 788
REDEVANCES PAYEES — Redevances Exercice				3 427	3 427
REDEVANCES PAYEES — **TOTAL**				**9 216**	**9 216**
REDEV. RESTANT A PAYER — à 1 an au plus				3 427	3 427
REDEV. RESTANT A PAYER — entre 1 et 5 ans				3 427	3 427
REDEV. RESTANT A PAYER — à plus de 5 ans					
REDEV. RESTANT A PAYER — **TOTAL**				**6 855**	**6 855**
VALEUR RESIDUELLE — à 1 an au plus					
VALEUR RESIDUELLE — entre 1 et 5 ans				160	160
VALEUR RESIDUELLE — à plus de 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE — **TOTAL**				**160**	**160**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		**5**	

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		27 236	1 479 199
		27 236	**1 479 199**
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		7 015	
		7 015	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		4 157	
		4 157	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**38 409**	**1 479 199**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
LIF Prêt BICIS Soldive Sénégal 308 K€	27 236	
Caution solidaire Didier Miollan Emprunt BP 5820246		12 632
Nantissement actions donné par VDS CA		467 324
Nantissement actions donné par VDS BP		313 529
Nantissement actions donné par VDS CE		137 143
Nantissement actions donné par VDS BNP		548 571
Totalisation	**27 236**	**1 479 199**

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(904)	(445 557)	(923 363)
+ Transferts de charges (d'exploitation)		116	2 277
+ Autres produits (d'exploitation)	2	5	1
- Autres charges (d'exploitation)	123	1	279
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 588		
- Charges financières	208 633	261 670	131 415
+ Produits exceptionnels	10 000 000		
- Charges exceptionnelles	5 502 655		2 017
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	418 348		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**3 870 927**	**(707 107)**	**(1 054 795)**

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2021	31/12/2020
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières		1 200 002
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	11 822 644	497 261
	TOTAL DES EMPLOIS	**11 822 644**	**1 697 264**

Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	(904)	(445 557)
	+ *Transferts de charges (d'exploitation)*		116
	+ *Autres produits (d'exploitation)*	2	5
	- *Autres charges (d'exploitation)*	123	1
	+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
	+ *Produits financiers*	1 588	
	- *Charges financières*	208 633	261 670
	+ *Produits exceptionnels*	10 000 000	
	- *Charges exceptionnelles*	5 502 655	
	- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
	- *Impôts sur les bénéfices*	418 348	
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	3 870 927	(707 107)

RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 870 927	(707 107)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		12 000
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	2 200 279	5 169 820
	TOTAL DES RESSOURCES	**6 071 207**	**4 474 713**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(5 751 438)**	**2 777 450**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**

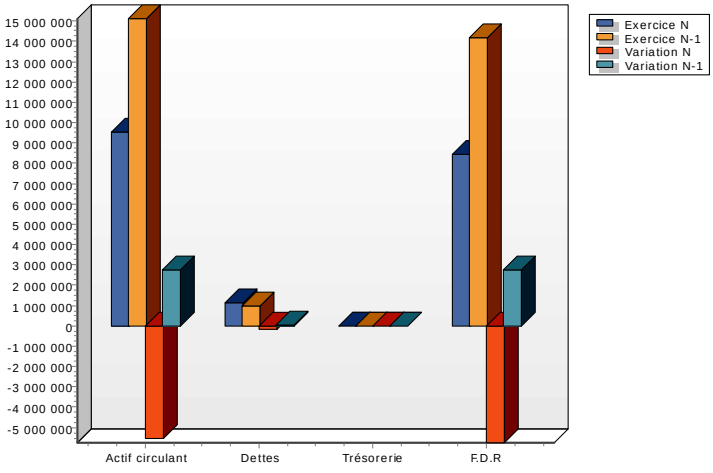
	31/12/2021
EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	

Tableau de Financement

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2021			31/12/2020
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients		988 725	988 725	(12 569)
	Autres créances	15 121 804	8 566 793	(6 555 011)	2 761 711
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 121 804**	**9 555 519**	**(5 566 285)**	**2 749 142**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	873 009	718 326	154 682	(86 132)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	82 278	421 210	(338 932)	146 245
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**955 286**	**1 139 536**	**(184 249)**	**60 113**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**14 166 517**	**8 415 983**	**(5 750 534)**	**2 809 255**
TRESORERIE	Disponible	1 824	852	(972)	(31 378)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	432	363	(69)	427
	TOTAL TRESORERIE	**1 392**	**489**	**(903)**	**(31 806)**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**14 167 909**	**8 416 471**	**(5 751 438)**	**2 777 450**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

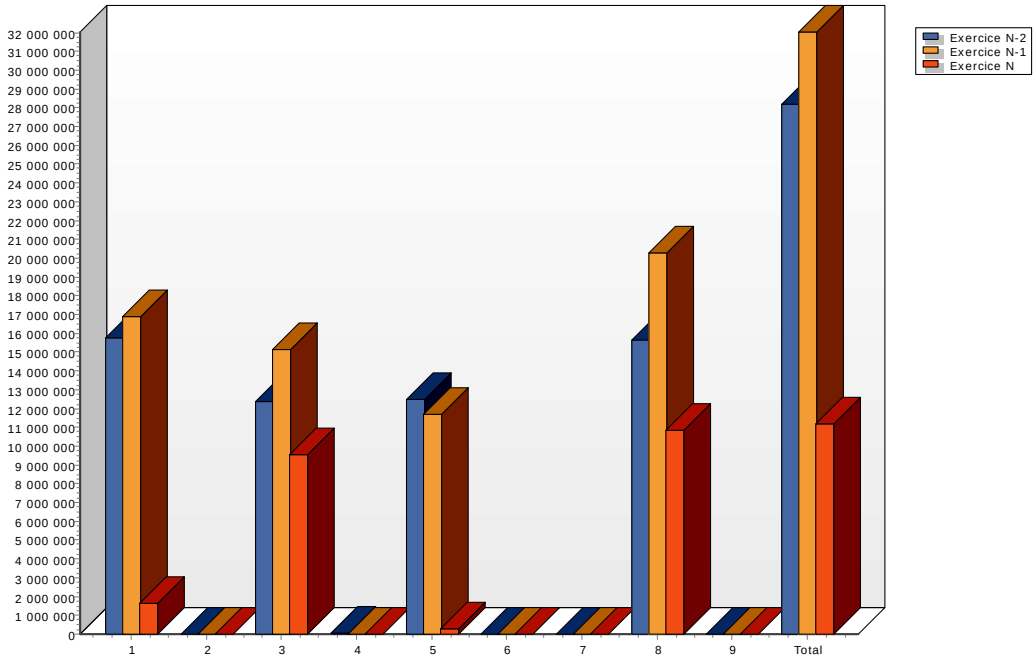


Bilans Comparatifs

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs nettes

	31/12/2019		31/12/2020		31/12/2021	
1 - Immobilisations nettes	15 787 401	*56,00*	16 904 635	*52,78*	1 618 102	*14,48*
2 - Valeurs d'exploitation						
3 - Réalisable	12 372 662	*43,89*	15 121 804	*47,21*	9 555 519	*85,51*
4 - Disponible	33 202	*0,12*	1 824	*0,01*	852	*0,01*
TOTAL ACTIF	**28 193 265**	*100,00*	**32 028 263**	*100,00*	**11 174 472**	*100,00*

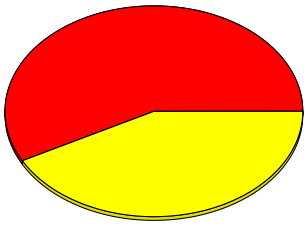
5 - Capitaux propres	12 495 821	*44,32*	11 717 945	*36,59*	302 339	*2,71*
6 - Provisions pour risques et charges						
7 - Emprunts à long et moyen terme	27 080	*0,10*	20 340	*0,06*	12 649	*0,11*
8 - Exigible à court terme	15 670 359	*55,58*	20 289 546	*63,35*	10 859 120	*97,18*
9 - Concours bancaires courants	4		432		363	
TOTAL PASSIF	**28 193 265**	*100,00*	**32 028 263**	*100,00*	**11 174 472**	*100,00*



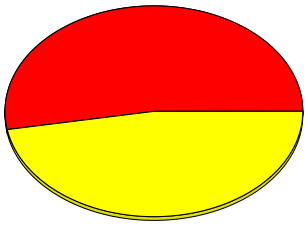
Bilans Comparatifs

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs nettes

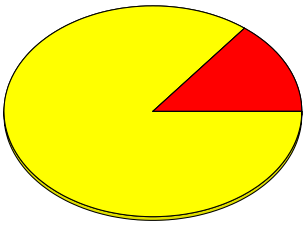
	31/12/2019		31/12/2020		31/12/2021	
1 - Immobilisations nettes	15 787 401	*56,00*	16 904 635	*52,78*	1 618 102	*14,48*
2 - Valeurs d'exploitation						
3 - Réalisable	12 372 662	*43,89*	15 121 804	*47,21*	9 555 519	*85,51*
4 - Disponible	33 202	*0,12*	1 824	*0,01*	852	*0,01*
TOTAL ACTIF	**28 193 265**	***100,00***	**32 028 263**	***100,00***	**11 174 472**	***100,00***



31/12/2019

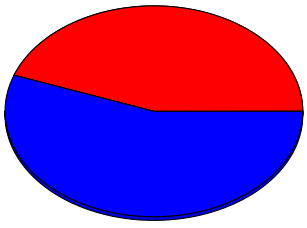


31/12/2020

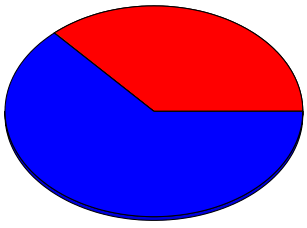


31/12/2021

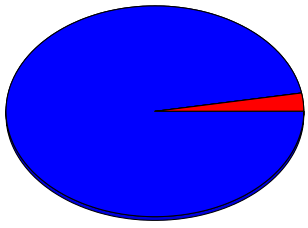
	31/12/2019		31/12/2020		31/12/2021	
5 - Capitaux propres	12 495 821	*44,32*	11 717 945	*36,59*	302 339	*2,71*
6 - Provisions pour risques et charges						
7 - Emprunts à long et moyen terme	27 080	*0,10*	20 340	*0,06*	12 649	*0,11*
8 - Exigible à court terme	15 670 359	*55,58*	20 289 546	*63,35*	10 859 120	*97,18*
9 - Concours bancaires courants	4		432		363	
TOTAL PASSIF	**28 193 265**	***100,00***	**32 028 263**	***100,00***	**11 174 472**	***100,00***



31/12/2019



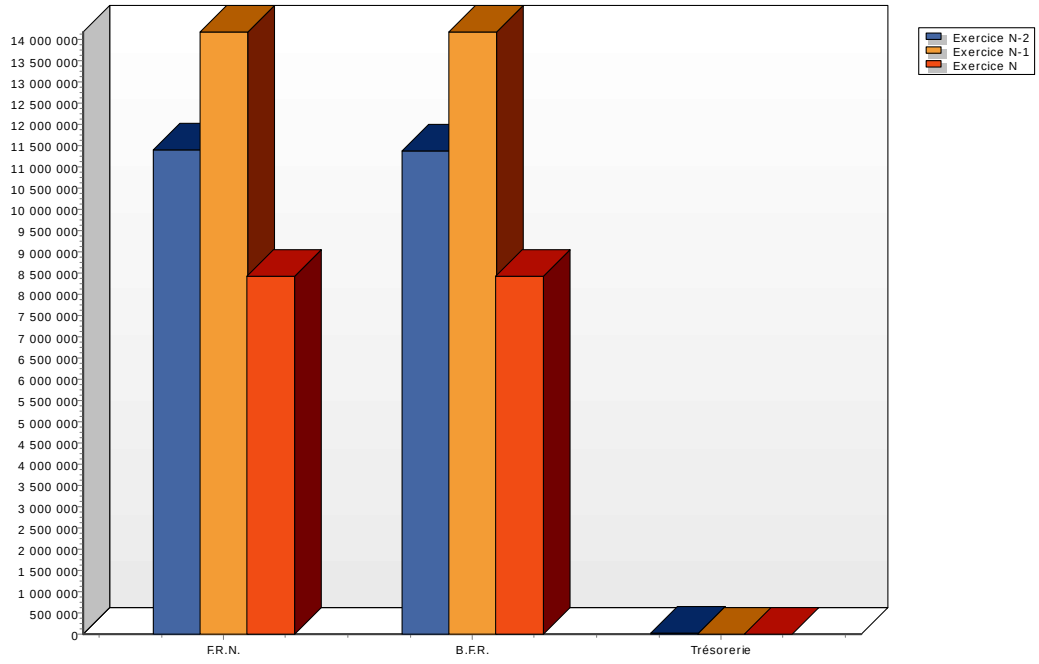
31/12/2020



31/12/2021

Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en **euros** En valeurs brutes	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Fonds de roulement net	11 390 459	14 167 909	8 416 471
Besoin en fonds de roulement	11 357 262	14 166 517	8 415 983
TRESORERIE NETTE	**33 197**	**1 392**	**489**



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 249 840				1 249 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 256 168				10 256 168
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	61 240				61 240
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	928 573	(777 876)			150 697
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(777 876)	777 876		(11 415 606)	(11 415 606)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**11 717 945**			**(11 415 606)**	**302 339**

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 717 945

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 717 945

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (11 415 606)

Bilans Comparatifs

Etat exprimé en **euros** En valeurs nettes	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
Immobilisations nettes	1 618 102	*14,48*	16 904 635	*52,78*	15 787 401	*56,00*
Valeurs d'exploitation						
Réalisable	9 555 519	*85,51*	15 121 804	*47,21*	12 372 662	*43,89*
Disponible	852	*0,01*	1 824	*0,01*	33 202	*0,12*
TOTAL ACTIF	**11 174 472**	***100,00***	**32 028 263**	***100,00***	**28 193 265**	***100,00***
Capitaux propres	302 339	*2,71*	11 717 945	*36,59*	12 495 821	*44,32*
Provisions pour risques et charges						
Emprunts à long et moyen terme	12 649	*0,11*	20 340	*0,06*	27 080	*0,10*
Exigible à court terme	10 859 120	*97,18*	20 289 546	*63,35*	15 670 359	*55,58*
Concours bancaires courants	363		432		4	
TOTAL PASSIF	**11 174 472**	***100,00***	**32 028 263**	***100,00***	**28 193 265**	***100,00***

En valeurs nettes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Fonds de roulement net	8 416 471	14 167 909	11 390 459
Besoin en fonds de roulement	8 415 983	14 166 517	11 357 262
TRESORERIE NETTE	**489**	**1 392**	**33 197**

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LES VERGERS DU SUD HAMEAU DE DABISSE - 04190 LES MEES	SAS	9 505 336	100,00

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCEA SOLDIVE		(3 711 057)	99,99	(125 032)
SARL SOLDIVE ESPAGNE		(7 185 379)	99,98	(11 271 988)
SARL SOLDIVE SENEGAL		(2 287 071)	99,99	(1 683 497)
SA SOLDIVE MAROC		(56 757)	96,96	(803 102)
SAS SOLDIVE		23 841	99,99	306 032
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2021**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCEA SOLDIVE	5 000 052	(3 711 057)	99,99	6 255 264	
SARL SOLDIVE ESPAGNE	1 003 450	(7 185 379)	99,98	8 350 729	
SARL SOLDIVE SENEGAL	3 259 588	(2 287 071)	99,99	3 259 320	
SA SOLDIVE MAROC	4 157 764	(56 757)	96,96	4 094 169	1 509 461
SAS SOLDIVE	40 000	23 841	99,99	168 697	99 826
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCEA SOLDIVE			8 497 266	(125 032)	
SARL SOLDIVE ESPAGNE			8 836 060	(11 271 988)	
SARL SOLDIVE SENEGAL			2 321 935	(1 683 497)	
SA SOLDIVE MAROC			2 739 114	(803 102)	
SAS SOLDIVE			26 141 891	306 032	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(15 494 603)		**(15 494 603)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		4 497 345		**4 497 345**
RESULTAT COMPTABLE		**(10 997 258)**		**(10 997 258)**

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2021	**31/12/2020**	**%**	**%**	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur PFF	7 609	7 428	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur PFF								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**7 609**	**7 428**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**7 609**	**7 428**	*100,00*	*100,00*				

SAS PFF
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.249.840 euros
Siège Social à « Hameau de Dabisse » 04190 LES MEES
Immatriculée au RCS DE MANOSQUE n° 382 109 189

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE En date du 30 Juin 2022

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

L'an deux mille vingt-deux, le trente juin à 10 heures, les associés de la S.A.S. « PFF », société par Actions Simplifiée au capital de 1.249.840 euros, divisé en 15.623 actions de 80 euros, se sont réunis dans les locaux du siège social, en assemblée générale ordinaire annuelle sur convocation du Président faite par lettre adressée aux associés.

Il est dressé une feuille de présence qui est signée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Le commissaire aux comptes titulaire, la SAS SECOVAL AUDIT est excusée.

L'assemblée est présidée par Monsieur Didier MIOLLAN.

Le Président constate, d'après la feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, que les associés présents possèdent la totalité des droits de vote. Conformément à l'article 17.2 des statuts de l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et présent l'assemblée :

1° Copie de la lettre de convocation adressée sous forme simple à chaque associé ;

2° La feuille de présence ;

3° L'inventaire de l'actif et du passif de la société au 31 décembre 2021 ;

4° Les comptes annuels (bilans, compte de résultat et annexe) ;

5° Le rapport du Président ;

6° Les rapports établis par le commissaire aux comptes ;

7° Le projet des résolutions soumises à l'assemblée ;

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels et, généralement, tous les documents devant, d'après la législation des sociétés commerciales, être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition au siège social à compter de la convocation de l'assemblée et que la société a satisfait dans les délais légaux aux demandes d'envoi de documents dont elle a été saisie en application des textes en vigueur ; l'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle l'ordre du jour de l'assemblée :

1°/ Rapport de gestion du Président sur l'exercice clos au 31 décembre 2021

2°/ Rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de cet exercice et sur les opérations prévues sur l'article L 227-10 du code du commerce

3°/ Approbation de ces rapports et examen des comptes annuels, répartition du résultat

4°/ Quitus à donner au Président en exercice à la date de clôture du 31 décembre 2021, Monsieur Didier MIOLLAN

5°/ Révocation des membres du Conseil de Surveillance

6°/ Démission du Directeur général

7°/ Questions diverses

Lecture et ensuite donnée du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

La discussion est ouverte. Diverses observations sont présentées et le Président fournit les précisions qui lui sont demandées.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION – Approbation des comptes de l'exercice clos au 31/12/2021

Après avoir donné toutes précisions sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021, après avoir entendu lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels et de celui du Président, l'assemblée générale approuve lesdits rapports ainsi que les comptes de l'exercice clôturé au 31/12/2021 tels que le bilan et le compte de résultat ci-après annexés sont présentés.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION – Quitus du Président

L'assemblée générale approuve les actes de gestion accomplis durant l'exercice par le Président et lui donne Quitus de sa gestion.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION – Approbation des charges non déductibles

En application de l'article 223 quater du CGI, l'assemblée générale constate l'absence de charges non déductibles visées à l'article 39.4 dudit code.
Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 font apparaître une perte de 11 415 606 euros. Son affectation est la suivante :

ORIGINES	
1° Résultat de l'exercice	- 11 415 606 €
AFFECTATIONS	
Revenu distribué	0 €
Autres réserves initiales	- 150 697 €
Autres réserves après affectations	0 €
Report à nouveau déficitaire	- 11 264 909 €

L'assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice aux autres réserves pour un montant de 150 697 € et de report à nouveau – 11 264 909 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION – Approbation du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les opérations prévues par l'article L 227-10 du nouveau code du commerce

L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes qui relate les conventions visées à l'article L 227-10 du code du commerce approuve lesdites conventions.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION - Pouvoirs

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour accomplir toutes les formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

Rien n'étant plus à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les membres du bureau. Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

Fait à Les Mees, le trente juin deux mille deux.

Le Président



MIOLLAN Didier

SAS PFF

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.249.840 euros
Siège Social au « Hameau de Dabisse » 04190 LES MEES
Immatriculée au RCS DE MANOSQUE n° 382 109 189

RAPPORT DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 Juin 2022

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réuni en Assemblée Générale, conformément à la loi, pour vous rendre compte de l'activité de notre société au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2021 et soumettre à votre approbation les comptes et le bilan de cet exercice.

ARTICLE 1 - L'ACTIVITE DE NOTRE SOCIETE

Les résultats présentés ici reflètent l'activité de la société allant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020, c'est-à-dire 12 mois d'activité.

1.1 – SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE :

Nous vous rappelons que le rôle de notre société est d'animer l'ensemble du groupe formé par elle –même et les sociétés suivantes :

- La SAS SOLDIVE
- La SCEA SOLDIVE
  - La SCEA Les Vergers de Soldive
  - La SCEA Les Vergers du Domaine Des Brandes
- La société SOLDIVE Espagne
  - La société La Rellana
- La société SOLDIVE MAROC
- La société SOLDIVE ASNI
- La société SOLDIVE SENEGAL

L'ensemble des prestations fournies par notre société aux sociétés du groupe, au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2021 a généré un chiffre d'affaires de 1 380 105 euros contre 600 000 euros en 2020.

Nous vous rappelons que la convention de prestations de service conclue par notre société en date du 1er novembre 2013 avec les sociétés SOLDIVE SAS, SCEA SOLDIVE, et SOLDIVE Espagne comprend les prestations suivantes :

- Comptabilité-administration :
  - Suivi comptable,
  - Préparation de la consolidation des comptes du groupe, établissement des comptes intermédiaires et bilans
  - Harmonisation des règles comptables du groupe
  - Harmonisation des logiciels comptables
  - Assistance fiscale, établissement des déclarations fiscales, suivi des procédures
  - Suivi social, établissement des salaires et fiches de paie, rédaction des contrats de travail, suivi des procédures, gestion des ressources humaines

- Suivi juridique et tenue des registres légaux
- Gestion des contrats d'assurances et dossiers sinistres
- Gestion des encours clients et assurances crédit
- Etablissement et réception du courrier

- Communication et marketing
  - Communication et gestion de l'image de marque du groupe
  - Négociation des budgets publicité et référencement avec les groupements d'achat
- Audit comptable et opérationnel
  - Révision des comptes en fin d'année
  - Contrôle des procédures administratives internes
  - Contrôle de gestion
- Service recherche et développement
  - Mise en œuvre d'un programme de recherche et développement
  - Innovation, proposition de nouveaux concepts
  - Suivi et maintien de la qualité
- Service financier
  - Suivi financier (dossiers de financement, dossiers subventions diverses ...)
  - Relations et négociations avec les banques

Plus particulièrement, sur l'exercice écoulé, notre société a rendu les services suivants à :

- **La SAS SOLDIVE**
  - Rencontre avec les clients pour renégocier les contrats de distribution
  - Encadrement des commerciaux
  - Conclusion des contrats publicitaires
- **La SCEA SOLDIVE**
  - Développement du site de NIMES
- **La SAS SOLDIVE ESPAGNE**
  - Restructuration du management
  - Etablissement des contrats de culture de salades avec les marchands de salades
  - Suivi technique des surfaces cultivées
  - Relation avec les banques
  - Harmonisation et mise en place d'une procédure de suivi de trésorerie
- **SOLDIVE MAROC et SOLDIVE ASNI**
  - Accompagnement sur la gestion de la trésorerie avec mise en place de procédures groupe

1-Crise sanitaire

L'activité a été maintenue pendant toutes les périodes de confinement, en vergers et dans les bureaux. Toutes les mesures sanitaires nécessaires ont été mises en place pour permettre le maintien total de l'activité. Cette crise sanitaire a engendré des coûts supplémentaires de production liés au respect des gestes barrières, au transport et à l'hébergement du personnel, ainsi que des difficultés de recrutement de personnel saisonnier.

2-Episode de gel avril 2021

L'épisode de gel du mois d'avril 2021 a impacté nos coûts de production.

3- Conciliation amiable

Une procédure de conciliation amiable a été ouverte par décision du Président du Tribunal de Commerce en date du 16/09/2021 pour la Société Vergers du Sud et l'ensemble de ses filiales, et pour une durée initiale de 4 mois.
Cette conciliation amiable a été demandée par le Dirigeant suite aux difficultés rencontrées par le Groupe qui s'expliquent de la façon suivante :
-a) Les impacts de la crise sanitaire en 2020 et 2021 :
- en 2020, arrêt brutal de l'activité salade du groupe en Espagne causant un manque à gagner d'1 M€, ainsi que le melon au Sénégal)
- La crise sanitaire a également impacté les coûts de production (en générant des charges supplémentaires de livraison, location de logements, de véhicules et matériels divers), elle a généré des difficultés de recrutement de personnel, et conduit à des destructions de marchandises.
-b) Evènements climatiques 2021 :
- En avril 2021, le groupe a subi une période de gel intense (gel centenaire) ayant impacté le tonnage produit, ainsi que le calibre et la qualité des fruits produits.
- Les intempéries pendant la saison de production et de vente de melon ont impacté très fortement cette activité (mauvais prix de vente, baisse de la production, surcoût de ramassage) ayant entraîné des pertes d'exploitation très importantes sur cette activité au Sénégal, Maroc, Espagne et France.
-c) Endettement trop important :
Le Groupe Vergers du Sud a eu sur les 10 dernières années une politique de croissance externe importante et une stratégie de fort renouvellement des plantations afin d'orienter sa production vers des variétés plus rémunératrices. Ces opérations ont été réalisées par des financements non adaptés (durée trop courte par rapport à la durée d'exploitation des plantations).
La charge de la dette est donc devenue trop lourde et devait être restructurée.

Le but de la conciliation était donc de :
1- Restructurer la charge financière en allongeant la maturité de la dette
2- Restructurer le Groupe Soldive (périmètre melon) par les mesures suivantes :
- Cession des filiales étrangères qui sont déficitaires,
- Restructurer la filiale française
- Aider à structurer la filière melon qui est en difficulté depuis de nombreuses années
3- Continuer à aider à structurer les filières où le groupe Vergers du Sud est un acteur majeur

1.2- LES EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La réalisation d'un audit à la demande du conciliateur amiable a conclu que l'activité pomme du groupe était rentable et montait en puissance, l'activité melon devait être réorganisée, et l'endettement bancaire était difficilement soutenable. Un réaménagement de l'endettement était donc nécessaire afin de pas obérer l'exploitation du Groupe.
Après plusieurs mois d'échanges et de négociations avec les partenaires financiers, les fournisseurs de l'activité melon, les organismes sociaux, un protocole a été signé le 27/04/2022 et a fait l'objet d'un constat par le Tribunal de Commerce de Manosque.
Celui-ci prévoit :

- La restructuration de la dette financière du Groupe VDS France (CT, MT, PGE, Dette obligataire,Crédit-Bail, Locations Financières) en allongeant la maturité de la dette
- Un moratoire sur la dette fournisseurs du périmètre melons France
- Cessions d'actifs Soldive France et étranger
- Respect des échéanciers MSA sur 30 mois
- Encadrement des investissements du groupe sur les années à venir.

Ce protocole doit permettre au Groupe de faire face à son endettement tout en maîtrisant son développement.

1.3- PERSPECTIVES D'AVENIR

Dans le cadre de la restructuration de l'activité melon, il a été décidé l'arrêt total d'activité en 2022 de la SAS Soldive (après la campagne de salade de l'Espagne). Cette décision a conduit à mettre en œuvre un plan social représentant le licenciement économique de 4 salariés fin 2021 et 2 en 05/2022. Le coût du plan social en 2021 a été de 215 k€ (préavis, indemnité licenciement et coût CSP).

1.4- DEPENSES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les activités R&D sont développées par la SAS SOLDIVE.

ARTICLE 2 – PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de notre société, soumis à votre approbation, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Au 31 décembre 2021, la société a réalisé un chiffre d'affaires de 1 392 963 € soit une augmentation de plus de 130 % par rapport à l'exercice précédent (600 000 €) Il est constitué essentiellement des prestations fournies aux filiales.

Dans l'analyse des charges :

- les autres achats et charges externes représentent 988 340 € contre 768 599 € en 2020, soit une augmentation de 28 % principalement sur les frais de déplacement.
Ces dépenses représentent plus de 71 % du chiffre d'affaires.

- les impôts et taxes représentent 5 091 € de charges

- Les frais de main d'œuvre (salaires et charges sociales) ont augmenté de près de 47 % : 400 436 € contre 271 841 € en 2020. Ces dépenses représentent 28.7 % du chiffre d'affaires.

- les charges financières se sont élevées à 15 491 473 €, 261 670 € en 2020.
- les charges d'amortissement se sont élevées à 3 693 €
- les autres charges sont élevées à 123 €

Le résultat d'exploitation ressort à – 4 719 € euros contre – 454 696 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de -15 489 884 €, le résultat courant avant impôt est de – 15 494 603 €, -716 366 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 4 497 345 €, le résultat de l'exercice se solde par une perte de 11 415 606 euros. Le résultat de l'exercice précédent était de – 777 876 euros.

L'actif

L'actif immobilisé d'un montant de 1 618 102 euros comprend essentiellement des titres de participation dans les filiales.
L'actif circulant représente 9 556 370 euros en 2021 contre 15 123 623 € en 2020, différence liée aux cessions de créances intra groupe.

Le total du bilan ressort à 11 174 472 €. Il était de 32 028 263 € en 2020.

Le Passif

Les capitaux propres s'élèvent à 302 339 euros, 11 717 945 en 2020, pour un capital social de 1 249 840 €.
Les dettes représentent un total de 10 872 133 euros dont :

- 13 013 € d'emprunts bancaires
- 6 356 963 euros d'avance de trésorerie par l'actionnaire majoritaire la SAS VERGERS DU SUD depuis son entrée dans la société
- 2 861 006 euros d'emprunt auprès de la société SOLDIVE ESPAGNE
- 455 885 € de créance de la société SAS SOLDIVE

ARTICLE 3 – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'affectation proposée est la suivante :

ORIGINES	
1° perte de l'exercice	- 11 415 606 €
AFFECTATIONS	
Revenu distribué	0 €
Autres réserves initiales	- 150 697 €
Autres réserves après affectation	€
Report à nouveau déficitaire	- 11 264 909 €

Nous vous proposons décide d'imputer la perte de l'exercice aux autres réserves pour un montant de 150 697 € et de report à nouveau – 11 264 909 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices

En application de l'article 223 quater du CGI, l'assemblée générale constate l'absence de charges non déductibles visées à l'article 39.4 dudit code.

ARTICLE 4 – INFORMATIONS RELATIVES AUX DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS DE LA SOCIETE

En application des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, il est précisé ci-après les délais de règlement, par date d'échéance, des dettes de la Société à l'égard des fournisseurs ainsi que les délais d'encaissement des créances de la Société, à la clôture de l'exercice clos au 31 décembre 2021

	Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	*0 jour (indicatif)*	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	1					3	0					0
Montant total des factures concernées *(TTC)*	710 400	0	0	0	426	426	0	0	0	0	0	0
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice *(TTC)*	61,33 %	0 %	0	0	0,03 %	0,03 %						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice *(TTC)*												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	Néant						Néant					
Montant total des factures exclues *(préciser : HT ou TTC)*												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels						☒ Délais contractuels					

ARTICLE 5 –ACTIVITES DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	CA	Résultat
SCEA SOLDIVE	-3 711 057 €	8 497 266 €	-125 032 €
SAS SOLDIVE	23 841 €	26 141 891 €	306 032 €
SOLDIVE Espagne	-7 185 379 €	8 836 060 €	-11 271 988 €
SOLDIVE MAROC	-56 757 €	2 739 114 €	-803 102 €
SOLDIVE SENEGAL	-2 287 071 €	2 321 935 €	-1 683 497 €

LA SCEA SOLDIVE (détention de 99,99% du capital)

La SCEA SOLDIVE exerce principalement une activité de production de melons, et à titre accessoire, une activité de production de melons surgelés, de pommes et de céréales (tournesol, blé, orge, luzerne). Son siège social est situé à BRIE (79). Elle a 2 établissements secondaires :

- A Semussac
- A Moncontour

Au 31 décembre 2021, ses capitaux propres s'élevaient à – 3 711 057 € et son résultat comptable était une perte de 125 032 € pour un chiffre d'affaires de 8 497 266 €

LA SAS SOLDIVE (70 % du capital)

La SAS SOLDIVE est la société de commercialisation du groupe SOLDIVE. Elle commercialise principalement des melons provenant de la métropole, d'Espagne, du Sénégal et du Maroc. Son siège social est situé à DABISSE (04).
Au 31 décembre 2021, ses capitaux propres s'élevaient à 23 841 € et son résultat comptable était un bénéfice de 306 032 € pour un chiffre d'affaires de 26 141 891 €

LA SOCIETE SOLDIVE Espagne (99,98% du capital)

La SOCIETE SOLDIVE Espagne exerce principalement une activité de production de melons et de salade. Son siège social est situé à MONTESINOS en ESPAGNE.

Au 31 décembre 2021, ses capitaux propres s'élevaient à – 7 185 379 € et son résultat comptable était une perte de 11 271 988 € pour un chiffre d'affaires de 8 836 060 €.

La société SOLDIVE Espagne détient elle-même :

- 100% de la société LA RELLANA, société espagnole qui exerce une activité de transport
- 3,04% de la société SOLDIVE MAROC qui exerce une activité de production de melons

LA SOCIETE SOLDIVE MAROC (96,96% du capital)

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres de la société SOLVIVE MAROC s'élevaient à -56 757 € et son résultat comptable était un déficit de 803 102 €.

La société SOLDIVE MAROC contrôle la société SOLDIVE ASNI dont elle détient 99.37% du capital (0,63 % détenu par PFF).

LA SOCIETE SOLDIVE SENEGAL (99,99% du capital)

La société SOLDIVE SENEGAL exerce une activité de production de melons.
Son siège social est situé à Route de Kor à Saint Louis du Sénégal.

Au 31 Décembre 2021, ses capitaux propres s'élevaient à -2 287 071 € et son résultat comptable était une perte de 1 683 497 € avec un chiffre d'affaires de 2 321 935 €.

ARTICLE 6 – RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Vous allez prendre connaissance du rapport général du commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

ARTICLE 7 – ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Situation du mandat du Président

Nous vous rappelons, ainsi qu'il a été précisé plus haut, que M. Didier MIOLLAN est devenu Président de notre société depuis le 24 novembre 2016.

Compte tenu de l'activité, le Président a renoncé à sa rémunération sur les exercices 2017, 2018, 2019, 2020 et 2021.

Pour 2022, la rémunération du Président sera de 9000 € par mois comme précisé dans le PV du 31/07/2017.

Situation des membres du Conseil de Surveillance

Le Conseil de Surveillance été dissout en 2021

Situation des mandats des commissaires aux comptes

La société SECOVAL AUDIT, sis Le Meeting, Avenue du 1er Mai, ZI Saint Joseph 04100 MANOSQUE a été désigné en qualité de Commissaire aux Comptes par décision d'assemblée générale du 03/04/2018 pour l'exercice clos au 31/12/2017; la désignation d'un Commissaire aux Comptes suppléant n'étant requise que si le commissaire aux comptes titulaire désigné est une personne physique ou une société unipersonnelle.

La durée des fonctions du Commissaire aux Comptes expirera à l'issue de l'assemblée générale annuelle qui statuera sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2022.

ARTICLE 8 – LISTE DES MANDATS SOCIAUX ET FONCTIONS EXERCEES DANS TOUTE SOCIETE PAR CHAQUE MANDATAIRE SOCIAL DURANT L'EXERCICE

Nom et Prénom du mandataire	Société	Mandat social
Didier MIOLLAN	SAS Les Vergers du Sud	Président
	SCEA MPH Holding	Gérant
	SCEA Domaine Saint Georges	Gérant
	SCEA Haute Grée	Gérant
	SCEA Mas du Mazet	Gérant
	SCEA Les Costières	Gérant
	SCEA Le Bois du Rif	Gérant
	Association GE Haute Grée	Président
	SARL OP Les Cimes	Gérant
	SCEA Domaine de Fontorbe	Gérant
	Coopérative des 2 Vallées	Administrateur et Président
	SCEA Silki	Gérant
	SCEA De Fongrave	Gérant
	SCEA Les Vergers d'Ambres	Gérant
	SCEA Les Confines	Gérant
	SARL Financière Timélie	Gérant
	SARL Alpex	Co-Gérant
	SCEA Foncière du Domaine de Fontorbe	Gérant
	SCEA Foncière du Bois du Rif	Gérant
	SARL Olivade i Soulelado	Gérant
	SARL Nature et Soleil	Co-Gérant
	SARL Natur'Alp	Co-Gérant
	SARL Prod'ENR	Gérant
	SARL Provence Alpes Soleil	Gérant
	SAS P.F.F	Président
	SAS Blue Whale	Administrateur
	UDC Les Vergers de Blue Whale	Vice-Président
	Sica Soleil des Alpes	Président Conseil Administration
	SAS Soldive	Président
	SCEA Soldive	SAS PFF gérante représentée par Didier Miollan
	SCEA Les Vergers de Soldive	Gérant
	SCEA Les Vergers du Domaine des Brandes	Gérant
	SCEA Les Vergers Bio	Gérant
	SCEA Développement Bio	Gérant
	SCEA Domaine de la Grande Fuste	Co-gérant
	SC LES 4 VENTS	Co-gérant
	SARL Domaine Saint Georges Energies	Gérant
	UDC Kiwi du Sud	Président du Conseil d'Administration
	Quercy Prestations	Gérant
	Soldive Maroc	Président du Conseil d'Administration
	Soldive Asni	Gérant
	Soldive Espagne	Administrateur unique
	Soldive / La Reillana	Administrateur unique
	Soldive Sénégal	Co-Gérant

ARTICLE 9 – COMPTES CONSOLIDES

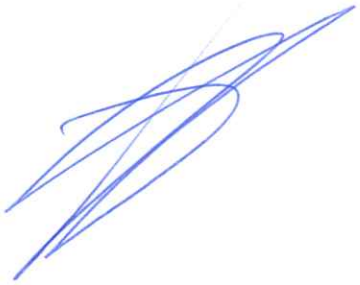
Nous vous précisons que notre société PFF est une filiale de la SAS LES VERGERS DU SUD, laquelle établit des comptes consolidés.
Nous allons présenter plus en détail les comptes annuels de la société que nous soumettons à votre approbation.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Nous espérons que les propositions que nous vous soumettons auront votre approbation.

Nous demeurons à votre disposition pour répondre aux questions liées à l'ordre du jour, que vous jugeriez utiles de poser.

Le Président, Didier MIOLLAN



SECOVAL
AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PFF
SAS au capital de 1 249 840 €
Siège social : Hameau de Dabisse
04190 LES MEES

RCS 382 109 189

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

A l'Assemblée Générale de la SAS PFF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS PFF relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement du refus de certifier », nous sommes d'avis que les comptes annuels ne sont pas, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et ne donnent pas 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 du refus de certifier

Motivation du refus de certifier

Au cours de notre audit, nous avons fait la constatation suivante qui s'oppose à la certification :

A la clôture de l'exercice, les créances envers les filiales étrangères SOLDIVE MAROC (3 557 833 €), SOLIVE SENEGAL (2 993 917 €) et SOLDIVE ESPAGNE (331 692 €) n'ont pas fait l'objet de dépréciations alors que ces filiales ont arrêté leur activité de production de melons et n'auront pas la capacité de rembourser ces créances à leur société mère PFF. Si la dépréciation que nous avons estimé nécessaire avait été enregistrée, les autres créances figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2021 seraient

inférieures de 6 883 442 € et le bénéfice de l'exercice après impôts sur les sociétés serait diminué de 6 465 094 €.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

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

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

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

Comptabilisation des dépréciations des titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 1 609 289 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 « Règles et méthodes comptables – Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

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

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 SAS PFF à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Objectif et démarche d'audit

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.

SECOVAL
AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 MANOSQUE,
Le 15/06/2022

Hicham BOUZELMAD
Commissaire aux Comptes

SECOVAL
AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Le Meeting, 14 Avenue du 1er Mai, Parc d'Activités Saint-Joseph, 04100 MANOSQUE
Tél.: 04 92 72 03 04 - Email : contact@secoval.com - www.secoval.com
SAS AU CAPITAL DE 10 000 € - SIRET 532 561 420 000 11 - NAF. 6920Z

commissaire
aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	33 025	33 025		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	61 863	53 049	8 813	12 506
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	22 128 181	20 518 893	1 609 289	16 892 129
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**22 223 069**	**20 604 967**	**1 618 102**	**16 904 635**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	988 725		988 725	
	Autres créances	8 566 747		8 566 747	15 118 029
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	852		852	1 824
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	46		46	3 775
	TOTAL (III)	**9 556 370**		**9 556 370**	**15 123 627**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**31 779 439**	**20 604 967**	**11 174 472**	**32 028 263**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 249 840	1 249 840
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	10 256 168	10 256 168
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 240	61 240
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	150 697	928 573
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(11 415 606)	(777 876)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**302 339**	**11 717 945**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 013	20 772
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 719 585	19 334 259
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	718 326	873 009
	Dettes fiscales et sociales	421 210	82 278
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**10 872 133**	**20 310 317**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**11 174 472**	**32 028 263**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 415 606,20)	(777 875,53)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 863 056	19 148 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	363	432
(3)	Dont emprunts participatifs		

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 392 963		1 392 963	600 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 392 963**		**1 392 963**	**600 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				116
	Autres produits			2	5
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 392 965**	**600 121**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			988 340	768 599
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 091	5 117
	Salaires et traitements			296 981	193 641
	Charges sociales du personnel			103 455	78 200
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 693	9 259
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			123	1
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 397 684**	**1 054 818**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(4 719)**	**(454 696)**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(4 719)**	**(454 696)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 588	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**1 588**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 282 840	
	Intérêts et charges assimilées (4)	208 633	261 670
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**15 491 473**	**261 670**
	RESULTAT FINANCIER	**(15 489 884)**	**(261 670)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(15 494 603)**	**(716 366)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	10 000 000	12 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**10 000 000**	**12 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 993	
	Sur opérations en capital	5 489 662	72 299
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 210
	Total des charges exceptionnelles	**5 502 655**	**73 509**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 497 345**	**(61 509)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	418 348	
	TOTAL DES PRODUITS	**11 394 554**	**612 121**
	TOTAL DES CHARGES	**22 810 160**	**1 389 997**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(11 415 606)**	**(777 876)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement n° 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 174 472** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 394 554** euros et un total **charges** de **22 810 160** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-11 415 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les méthodes et durée d'amortissement retenues pour les **immobilisations incorporelles** sont les suivantes

	Méthode	Durée

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

EA & Fonds commerciaux	Linéaire	20 ans
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les principales durées d'amortissements pour les **immobilisations corporelles** sont les suivantes :

	Méthode	Durée
Construction	Linéaire	15 à 25 ans
Instal.Technique. Matériel	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements & aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Marériels de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels de bureau & informatiques	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Abandons de créances

La société LES VERGERS DU SUD détenait des créances d'un montant de 16.356.963,34 € vis-à-vis de la société PFF le 30 décembre 2021. Les sociétés rencontrent des difficultés financières significatives.
Ainsi, les sociétés sont placées en procédure de conciliation, dans le cadre des dispositions des articles L.611-4 et R.611-22 et suivants du Code de Commerce, par l'ordonnance 2021/247 du 16 septembre 2021.
Dans le cadre de cette procédure, les sociétés ont pris des engagements, respectifs et réciproques, à l'effet d'assurer la pérennité de leurs activités. Ces engagements ont été formalisés dans un protocole de conciliation.
Conformément à ce protocole la société LES VERGERS DU SUD a consenti un abandon de créance de 10.000.000,00 €. Cet abandon de créance constitue un abandon de créance à caractère financier.
Par ailleurs, la société PFF a bénéficié d'un abandon de créance de la société LES VERGERS DU SUD d'un montant de 10.000.000,00 €, générant un produit imposable de même montant, également conformément au protocole de conciliation.

La société PFF détenait des créances d'un montant de 5.489.662,16 € vis-à-vis de la société SCEA SOLDIVE le 30 décembre 2021. Les sociétés rencontrent des difficultés financières significatives.
Ainsi, les sociétés sont placées en procédure de conciliation, dans le cadre des dispositions des articles L.611-4 et R.611-22 et suivants du Code de Commerce, par l'ordonnance 2021/247 du 16 septembre 2021.
Dans le cadre de cette procédure, les sociétés ont pris des engagements, respectifs et réciproques, à l'effet d'assurer la pérennité de leurs activités. Ces engagements ont été formalisés dans un protocole de conciliation.
Conformément à ce protocole la société PFF a consenti un abandon de créance de 5.489.662,16 €. Cet abandon de créance constitue un abandon de créance à caractère financier. Conformément à l'article 39, 13 du Code général des Impôts, l'abandon de créance étant consenti en application d'un accord constaté dans les conditions de l'article L.611-8 du Code de Commerce, il est considéré comme déductible fiscalement, à hauteur de 5.489.662,16 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Par ailleurs, la société SCEA SOLDIVE a bénéficié d'un abandon de créance de la société PFF d'un montant de 5.489.662,16 €, générant un produit imposable de même montant, également conformément au protocole de conciliation.

Engagements de retraite :

L'engagement de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est chiffré par l'entreprise selon la méthode linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés, selon les hypothèses suivantes :
- taux d'actualisation de 1 %
- table de mortalité INSEE H/F 2012-2016
- taux de turn-over de 5 %
- taux de revalorisation annuel de 1%

Cet engagement s'élève à 4 157 €

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée dumontant de la différence.
Les frais d'acquisition des titres ont été comptabilisés à l'actif avec la valeur d'achat des titres.

Méthode de comptabilisation des provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise.

Risques climatiques

Face aux risques climatiques qui peuvent impacter directement l'activité du groupe (gel, sècheresse, grêle, inondations…), le groupe a démontré sa forte résilience et continue à investir dans du matériel de protection contre le gel (aspersion), et la grêle (filets).

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions règlementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux d'acteurs économiques, la Société a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE.

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
SIRET : 452 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Exprimé en **euros**

Notamment en 2021, le Groupe Vergers du Sud a communiqué sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle a déjà mis en place et qui perdureront au cours des prochaines années en lien avec la protection environnementale :

- Méthode de production en agriculture raisonnée et agriculture biologique, démarche Vergers écoresponsables (certification Haute Valeur Environnementale, préservation de la bio-diversité, gestion de l'eau, recyclage de nos déchets, panneaux solaires.

Faits significatifs en 2021

1-Crise sanitaire

L'activité a été maintenue pendant toutes les périodes de confinement, en vergers et dans les bureaux. Toutes les mesures sanitaires nécessaires ont été mises en place pour permettre le maintien total de l'activité. Cette crise sanitaire a engendré des coûts supplémentaires de production liés au respect des gestes barrières, au transport et à l'hébergement du personnel, ainsi que des difficultés de recrutement de personnel saisonnier.

2- Conciliation amiable

Une procédure de conciliation amiable a été ouverte par décision du Président du Tribunal de Commerce en date du 16/09/2021 pour la Société Vergers du Sud et l'ensemble de ses filiales, et pour une durée initiale de 4 mois.

Cette conciliation amiable a été demandée par le Dirigeant suite aux difficultés rencontrées par le Groupe qui s'expliquent de la façon suivante :

-a) Les impacts de la crise sanitaire en 2020 et 2021 :

- en 2020, arrêt brutal de l'activité salade du groupe en Espagne causant un manque à gagner d'1 M€, ainsi que le melon au Sénégal)

- La crise sanitaire a également impacté les coûts de production (en générant des charges supplémentaires de livraison, location de logements, de véhicules et matériels divers), elle a généré des difficultés de recrutement de personnel, et conduit à des destructions de marchandises.

-b) Evènements climatiques 2021 :

- En avril 2021, le groupe a subi une période de gel intense (gel centenaire) ayant impacté le tonnage produit, ainsi que le calibre et la qualité des fruits produits.

- Les intempéries pendant la saison de production et de vente de melon ont impacté très fortement cette activité (mauvais prix de vente, baisse de la production, surcoût de ramassage) ayant entraîné des pertes d'exploitation très importantes sur cette activité au Sénégal, Maroc, Espagne et France.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

-c) Endettement trop important :

Le Groupe Vergers du Sud a eu sur les 10 dernières années une politique de croissance externe importante et une stratégie de fort renouvellement des plantations afin d'orienter sa production vers des variétés plus rémunératrices. Ces opérations ont été réalisées par des financements non adaptés (durée trop courte par rapport à la durée d'exploitation des plantations).

La charge de la dette est donc devenue trop lourde et devait être restructurée.

Le but de la conciliation était donc de :

1- Restructurer la charge financière en allongeant la maturité de la dette

2- Restructurer le Groupe Soldive (périmètre melon) par les mesures suivantes :

- Cession des filiales étrangères qui sont déficitaires,
- Restructurer la filiale française
- Aider à structurer la filière melon qui est en difficulté depuis de nombreuses années

3- Continuer à aider à structurer les filières où le groupe Vergers du Sud est un acteur majeur

Dans le cadre de la restructuration de l'activité melon, la holding PFF de par l'arrêt d'activité de ses filiales étrangères et françaises a dû mettre en œuvre un plan social représentant le licenciement économique de 2 salariés à fin 2021 et un salarié en 2022. Le coût du plan social en 2021 a été de 84 k€ (préavis, indemnité licenciement et coût CSP).

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Evènements postérieurs à la clôture

Signature d'un protocole de conciliation

La réalisation d'un audit à la demande du conciliateur amiable a conclu que l'activité pomme du groupe était rentable et montait en puissance, l'activité melon devait être réorganisée, et l'endettement bancaire était difficilement soutenable. Un réaménagement de l'endettement était donc nécessaire afin de pas obérer l'exploitation du Groupe.

Après plusieurs mois d'échanges et de négociations avec les partenaires financiers, les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fournisseurs de l'activité melon, les organismes sociaux, un protocole a été signé le 27/04/2022 et a fait l'objet d'un constat par le Tribunal de Commerce de Manosque.

Celui-ci prévoit :

- La restructuration de la dette financière du Groupe VDS France (CT, MT, PGE, Dette obligataire, Crédit-Bail, Locations Financières) en allongeant la maturité de la dette
- Un moratoire sur la dette fournisseurs du périmètre melons France
- Cessions d'actifs Soldive France et étranger
- Respect des échéanciers MSA sur 30 mois
- Encadrement des investissements du groupe sur les années à venir.

Ce protocole doit permettre au Groupe de faire face à son endettement tout en maîtrisant son développement.

Montant des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires est de 7 609 € HT.

Identité de la société consolidante

La SAS PFF est consolidée par intégration globale au sein de la SAS Les Vergers du Sud sise à Dabisse 04190 LES MEES dont elle est l'actionnaire majoritaire.

Impôts sur les bénéfices, intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS PFF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe LES VERGERS DU SUD - Hameau de Dabisse - 04190 LES MEES.
Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés:
- Produits de l'exercice: 2.500 euros
- Charges de l'exercice: 420.848 euros

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par les conventions particulières au groupe.

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 025					33 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 025**					**33 025**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 070					8 070
	Matériel de transport	13 844					13 844
	Matériel de bureau, mobilier	39 948					39 948
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**61 863**					**61 863**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	22 128 181					22 128 181
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**22 128 181**					**22 128 181**
	TOTAL	**22 223 069**					**22 223 069**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	33 025			33 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 025**			**33 025**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 017	807		2 824
	Matériel de transport	13 844			13 844
	Matériel de bureau, mobilier	33 494	2 886		36 381
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 356**	**3 693**		**53 049**
	TOTAL	**82 381**	**3 693**		**86 074**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z
SAS 10 000 €

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	988 725	988 725	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50 978	50 978	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	42 190	42 190	
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 920	123 920	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 223 942	1 223 942	
	Débiteurs divers	7 125 717	7 125 717	
	Charges constatées d'avances	46	46	
	TOTAL DES CREANCES	**9 555 519**	**9 555 519**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	363	363		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	12 649	3 573	9 077	
	Emprunts et dettes financières divers	2 861 006	2 861 006		
	Fournisseurs et comptes rattachés	718 326	718 326		
	Personnel et comptes rattachés	153 319	153 319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 570	132 570		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 451	134 451		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	869	869		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 858 579	6 858 579		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**10 872 133**	**10 863 056**	**9 077**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 795
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**973 295**
Autres créances clients		**973 295**
Clients Factures à établir	*973 295*	

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	973 295		973 295
Autres créances			
TOTAL	**973 295**		**973 295**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920Z

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**178 979**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**380**
Intérêts courus sur prêts	*17*	
INTERETS BANCAIRES	*363*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 500**
Fournisseurs Fact non parvenue	*7 500*	
Dettes fiscales et sociales		**171 099**
Provision congés payés	*15 648*	
Personnel autres ch à payer	*113 779*	
Ch soc s/conges à payer	*7 227*	
Ch Soc s/AUTRES CHARGES	*34 446*	

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380	453	(73)	-16,09
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 500	8 436	(936)	-11,10
Dettes fiscales et sociales	171 099	48 044	123 055	256,13
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**178 979**	**56 933**	**122 046**	214,37

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6820 Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		46	**46**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**46**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920Z

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	15 623,00	80,0000	1 249 840,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**15 623,00**	**80,0000**	**1 249 840,00**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					**16 071**	**16 071**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				5 788	5 788
	Redevances Exercice				3 427	3 427
	TOTAL				**9 216**	**9 216**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				3 427	3 427
	entre 1 et 5 ans				3 427	3 427
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**6 855**	**6 855**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				160	160
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**160**	**160**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		**5**	

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		27 236	1 479 199
		27 236	**1 479 199**
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		7 015	
		7 015	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		4 157	
		4 157	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**38 409**	**1 479 199**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920Z

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
LIF Prêt BICIS Soldive Sénégal 308 K€	27 236	
Caution solidaire Didier Miollan Emprunt BP 5820246		12 632
Nantissement actions donné par VDS CA		467 324
Nantissement actions donné par VDS BP		313 529
Nantissement actions donné par VDS CE		137 143
Nantissement actions donné par VDS BNP		548 571
Totalisation	**27 236**	**1 479 199**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920Z

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 249 840				1 249 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 256 168				10 256 168
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	61 240				61 240
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	928 573	(777 876)			150 697
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(777 876)	777 876		(11 415 606)	(11 415 606)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**11 717 945**			**(11 415 606)**	**302 339**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 **11 717 945**
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif **11 717 945**
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure **(11 415 606)**

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920Z

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LES VERGERS DU SUD HAMEAU DE DABISSE - 04190 LES MEES	SAS	9 505 336	100,00

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS au capital de
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCEA SOLDIVE		(3 711 057)	99,99	(125 032)
SARL SOLDIVE ESPAGNE		(7 185 379)	99,98	(11 271 988)
SARL SOLDIVE SENEGAL		(2 287 071)	99,99	(1 683 497)
SA SOLDIVE MAROC		(56 757)	96,96	(803 102)
SAS SOLDIVE		23 841	99,99	306 032
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** | 31/12/2021

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCEA SOLDIVE	5 000 052	(3 711 057)	99,99	6 255 264	
SARL SOLDIVE ESPAGNE	1 003 450	(7 185 379)	99,98	8 350 729	
SARL SOLDIVE SENEGAL	3 259 588	(2 287 071)	99,99	3 259 320	
SA SOLDIVE MAROC	4 157 764	(56 757)	96,96	4 094 169	1 509 461
SAS SOLDIVE	40 000	23 841	99,99	168 697	99 826
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCEA SOLDIVE			8 497 266	(125 032)	
SARL SOLDIVE ESPAGNE			8 836 060	(11 271 988)	
SARL SOLDIVE SENEGAL			2 321 935	(1 683 497)	
SA SOLDIVE MAROC			2 739 114	(803 102)	
SAS SOLDIVE			26 141 891	306 032	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(15 494 603)		**(15 494 603)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		4 497 345		**4 497 345**
RESULTAT COMPTABLE		**(10 997 258)**		**(10 997 258)**

(1) après retraitements fiscaux.

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
Siret : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur PFF	7 609	7 428	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur PFF								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**7 609**	**7 428**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**7 609**	**7 428**	*100,00*	*100,00*				

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SAS 10 000 €
Le Meeting - P.A. Saint Joseph
14 Avenue du 1er Mai
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 86 91 18 71
S.I.R.E.T. : 532 561 420 00011 - NAF 6920 Z