Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/09/2024 - B2024/014741 - 2020 B 02179 - 522 475 490 - VALMEAT

**VALMEAT**
Société par actions simplifiée au capital de 225.000 Euros
Siège social : 28 Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

**522 475 490 RCS ANNECY**

(La « **Société** »)

* * *

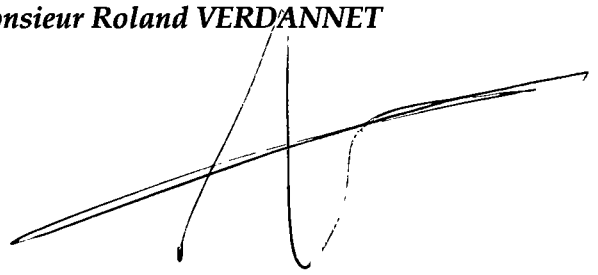
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

***Certifié conforme à l'original***
***Pour la Présidente***
***Monsieur Roland VERDANNET***



(1) **BILAN - ACTIF** N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 28 AVENUE DU PARMELAN 74000 ANNECY CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 52247549000051 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31122023 Net 3 | N-1 31122022 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 9 558 | AG 1 828 | 7 730 | 1 394 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 134 624 | AO 40 138 | 94 486 | 67 143 |
| | Constructions | AP | 1 256 572 | AQ 488 523 | 768 049 | 816 408 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 030 290 | AS 2 439 572 | 590 718 | 753 435 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 173 453 | AU 115 410 | 58 042 | 64 885 |
| | Immobilisations en cours | AV | 31 470 | AW | 31 470 | 46 281 |
| | Avances et acomptes | AX | 22 740 | AY | 22 740 | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 15 | BE | 15 | 15 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 525 | BI | 525 | 525 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 4 659 246 | BK 3 085 471 | 1 573 774 | 1 750 086 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | 43 528 | BM | 43 528 | 57 659 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 756 213 | BS | 756 213 | 704 156 |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 030 513 | BY | 2 030 513 | 2 673 658 |
| | Autres créances (3) | BZ | 6 262 862 | CA | 6 262 862 | 2 606 489 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 2 700 428 | CG | 2 700 428 | 3 051 414 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 195 932 | CI | 195 932 | 225 376 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 11 989 476 | CK | 11 989 476 | 9 318 753 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 16 648 722 | 1A 3 085 471 | 13 563 250 | 11 068 838 |

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des éléments concernant cette rubrique sont donnés dans la notice n° 2032

Dossier N° 000039 en Euros.

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 225 000) | DA | 225 000 | 225 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 22 500 | 22 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 5 994 737 | 3 565 164 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 3 089 195 | 2 429 573 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 237 883 | 309 970 |
| | Provisions réglementées * | DK | 152 711 | 218 019 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 9 722 025 | 6 770 226 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 016 570 | 1 256 171 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 1 117 932 | 788 960 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 458 361 | 2 012 624 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 164 849 | 208 500 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 83 514 | 32 357 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 3 841 226 | 4 298 612 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 13 563 250 | 11 068 838 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 3 019 730 | 3 282 301 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

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

Cegid Quadra

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

N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue biens* | FD | 15 359 880 | FE | 737 125 | FF | 16 097 005 | | 13 747 088 |
| | Production vendue services* | FG | 4 140 | FH | | FI | 4 140 | | 345 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 15 364 020 | FK | 737 125 | FL | 16 101 145 | | 13 747 434 |
| | Production stockée* | | | | | FM | 52 057 | | 140 234 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 47 866 | | 16 678 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 116 | | 7 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 16 201 184 | | 13 904 353 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 9 550 853 | | 7 829 960 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 14 131 | | 21 970 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 040 019 | | 1 288 641 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 81 996 | | 92 653 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 700 198 | | 691 642 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 242 545 | | 229 991 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* dont fonds de commerce HS | | | | | GA | 441 062 | | 434 693 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 300 327 | | 243 208 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 12 371 131 | | 10 832 758 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 3 830 053 | | 3 071 595 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 158 729 | | 11 574 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 158 729 | | 11 574 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 21 947 | | 25 880 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 21 947 | | 25 880 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 136 782 | | (14 306) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 3 966 834 | | 3 057 289 |

Cegid Quadra

Dossier N° 000039 en Euros.

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 4 569 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 72 087 | 96 015 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 83 961 | 73 860 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 160 618 | 169 875 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 18 653 | 10 766 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 18 653 | 10 766 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 141 965 | 159 109 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 1 019 605 | 786 825 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 16 520 530 | 14 085 801 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 13 431 336 | 11 656 229 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 3 089 195 | 2 429 573 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 150 712 | 10 836 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 47 866 | 16 678 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7 | | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| QP SUBV INVEST | | 72 087 |
| AMORT DEROGATOIRES | 18 653 | 83 961 |
| DIVERS | | 4 569 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Quadra

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | x |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | x |

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

| | |
|---|---|
| Principes et conventions générales | x |
| Permanence ou changement de méthodes | x |
| Informations générales complémentaires | x |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | x |
| Etat des amortissements | x |
| Etat des provisions | x |
| Etat des échéances des créances et des dettes | x |
| Composition du capital social | x |
| Autres immobilisations incorporelles | x |
| Evaluation des immobilisations corporelles | x |
| Evaluation des amortissements | x |
| Evaluation des matières et marchandises | x |
| Evaluations des produits et en cours | x |
| Dépréciation des stocks et en cours | x |
| Evaluation des créances et des dettes | x |
| Dépréciation des créances | x |
| Produits à recevoir | x |
| Charges à payer | x |
| Charges et produits constatés d'avance | x |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

| | |
|---|---|
| Ventilation du chiffre d'affaires | x |
| Ventilation de l'effectif moyen | x |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées | x |
| Honoraires des commissaires aux comptes | x |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

| | |
|---|---|
| Dettes garanties par des sûretés réelles | x |
| Montant des engagements financiers | x |
| Engagement en matière de pensions et retraites | x |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes | x |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

## SOMMAIRE

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels x
Transferts de charges x

NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 563 250.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 101 145.32 Euros et dégageant un bénéfice de 3 089 194.63 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

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

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

### Permanence des méthodes

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la SAS VERDANNET, n° SIRET: 796 480 283 00160, 28 avenue du Parleman 74000 ANNECY, constitue la société mère.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 1 459 | | 8 099 |
| Terrains | 100 624 | | 34 000 |
| Constructions sur sol propre | 948 638 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 261 139 | | 46 795 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 886 110 | | 144 180 |
| Matériel de transport | 104 124 | | 8 990 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 45 581 | | 14 758 |
| Immobilisations corporelles en cours | 46 281 | | |
| Avances et acomptes | | | 22 740 |
| TOTAL | 4 392 497 | | 271 463 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 525 | | |
| TOTAL | 540 | | |
| TOTAL GENERAL | 4 394 495 | | 279 562 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 9 558 | 9 558 |
| Terrains | | | 134 624 | 134 624 |
| Constructions sur sol propre | | | 948 638 | 948 638 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 0 | 307 934 | 307 934 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | -0 | 3 030 290 | 3 030 290 |
| Matériel de transport | | | 113 114 | 113 114 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 60 338 | 60 338 |
| Immobilisations corporelles en cours | 14 811 | 0 | 31 470 | 31 470 |
| Avances et acomptes | | | 22 740 | 22 740 |
| TOTAL | 14 811 | 1 | 4 649 148 | 4 649 148 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 525 | 525 |
| TOTAL | | | 540 | 540 |
| TOTAL GENERAL | 14 811 | 1 | 4 659 246 | 4 659 246 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 65 | 1 763 | | 1 828 |
| Terrains | 33 481 | 6 657 | | 40 138 |
| Constructions sur sol propre | 358 887 | 55 489 | | 414 376 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 34 481 | 39 665 | | 74 146 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 132 675 | 306 897 | | 2 439 572 |
| Matériel de transport | 52 232 | 20 997 | | 73 229 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 32 588 | 9 593 | | 42 182 |
| TOTAL | 2 644 344 | 439 299 | | 3 083 643 |
| TOTAL GENERAL | 2 644 409 | 441 062 | | 3 085 471 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 763 | | | 924 | |
| Terrains | 6 657 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 55 489 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 39 665 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 306 897 | | | 17 595 | 83 939 |
| Matériel de transport | 20 997 | | | 134 | 22 |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 593 | | | | |
| TOTAL | 439 299 | | | 17 729 | 83 961 |
| TOTAL GENERAL | 441 062 | | | 18 653 | 83 961 |

## Etat des provisions

| **Provisions réglementées** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| TOTAL | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| TOTAL GENERAL | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| **Dont dotations et reprises** exceptionnelles | | 18 653 | 83 961 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 525 | | 525 |
| Autres créances clients | 2 030 513 | 2 030 513 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 225 | 1 225 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 76 376 | 76 376 | |
| Groupe et associés | 6 175 172 | 6 175 172 | |
| Débiteurs divers | 10 090 | 10 090 | |
| Charges constatées d'avance | 195 932 | 195 932 | |
| TOTAL | 8 489 832 | 8 489 307 | 525 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 016 570 | 195 074 | 498 625 | 322 871 |
| Emprunts et dettes financières divers | 98 327 | 98 327 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 458 361 | 1 458 361 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 89 501 | 89 501 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 66 171 | 66 171 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 335 | 4 335 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 4 841 | 4 841 | | |
| Groupe et associés | 1 019 605 | 1 019 605 | | |
| Autres dettes | 83 514 | 83 514 | | |
| TOTAL | 3 841 226 | 3 019 730 | 498 625 | 322 871 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 239 601 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 100.0000 | 2 250 | | | 2 250 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agenc.Amgts terrain | Linéaire | 15 ans |
| Bâtiment industriel et Agenc | Linéaire | de 7 à 20 ans |
| Matériel d'exploitation | Linéaire et dérogatoire | de 2 à 10 ans |
| Matériel de bur, informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | de 6 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | de 3 à 4 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 29 637 |
| Autres créances | 8 983 |
| Disponibilités | 2 124 |
| Total | 40 744 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 827 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 116 260 |
| Dettes fiscales et sociales | 119 544 |
| Autres dettes | 75 154 |
| Total | 311 785 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 195 932 |
| Total | 195 932 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|---|---|
| Chiffre d'affaires France | 15 364 020 |
| Chiffre d'affaires Export | -12 666 |
| Chiffre d'affaires Intracommunautaire | 749 791 |
| Total | 16 101 145 |

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Employés | 12 |
| Total | 18 |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 21 947 | 158 729 |
| Dont entreprises liées | | 150 712 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 540 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 540 euros

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 016 570 |
| Total | 1 016 570 |

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 249 788
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 243 760
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 261 078
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 68 161
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 67 841
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 41 780
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/04/2027
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
: DE RANG AVEC LA BA ET CCM

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 50 586

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2025
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 33 577
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

## Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Hypothèses de calcul :
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1 %
- Taux d'actualisation = 3,20 %

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit :
- 31/12/2021 : 34 365 Euros
- 31/12/2022 : 30 009 Euros
- 31/12/2023 : 19 946 Euros

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| VERDANNET SAS<br>SIRET : 796 480 283 00160 | SAS | 5 498 040 | 28 avenue du Parmelan<br>74000 ANNECY |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - Quote part subvention d'investissement | 72 087 | |
| - Reprise amort. dérogatoires | 83 961 | |
| - Divers | 4 569 | |
| Total | 160 617 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Dotation amort. dérogatoires | 18 653 | |
| Total | 18 653 | |

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| Remboursement assurance | 3 498 |
| Transfert Intra groupe | 40 838 |
| Avantage en nature | 3 530 |
| Total | 47 866 |

**VALMEAT**
Société par actions simplifiée au capital de 225.000 Euros
Siège social : 28 Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

**522 475 490 RCS ANNECY**

(La « **Société** »)

# PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

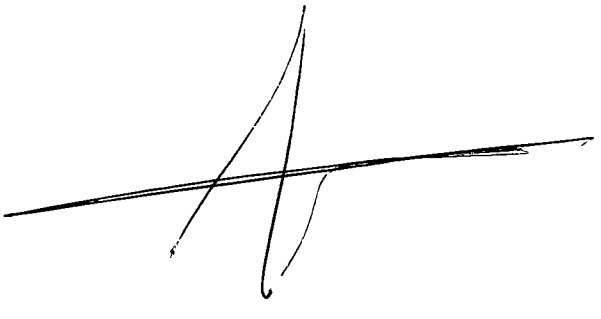
# AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 26 JUILLET 2024

## DECISION RETENUE

L'Associée unique constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 3.089.194,63 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, nous vous indiquons qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue durant cette période.

*Certifié conforme à l'original*
*Pour la Présidente*
*Monsieur Roland VERDANNET*



CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
AVOCAT
AUDIT
NOTAIRE

**Anderlaine**
Pluriels, plus haut

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

**SAS VALMEAT**
28, Avenue du Parmelan
**74000 ANNECY**

**ANDERLAINE AUDIT**
S A S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry
82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex
Tél 04 79 25 19 18 | Email contact@anderlaine com
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**
**SAS VALMEAT**
**28, Avenue du Parmelan**
**74000 ANNECY**
**RCS Lorient B 522 475 490**

**A**

A l'associée unique de la société VALMEAT,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALMEAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des créances clients et des stocks.

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

**Vérifications spécifiques**

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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



il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

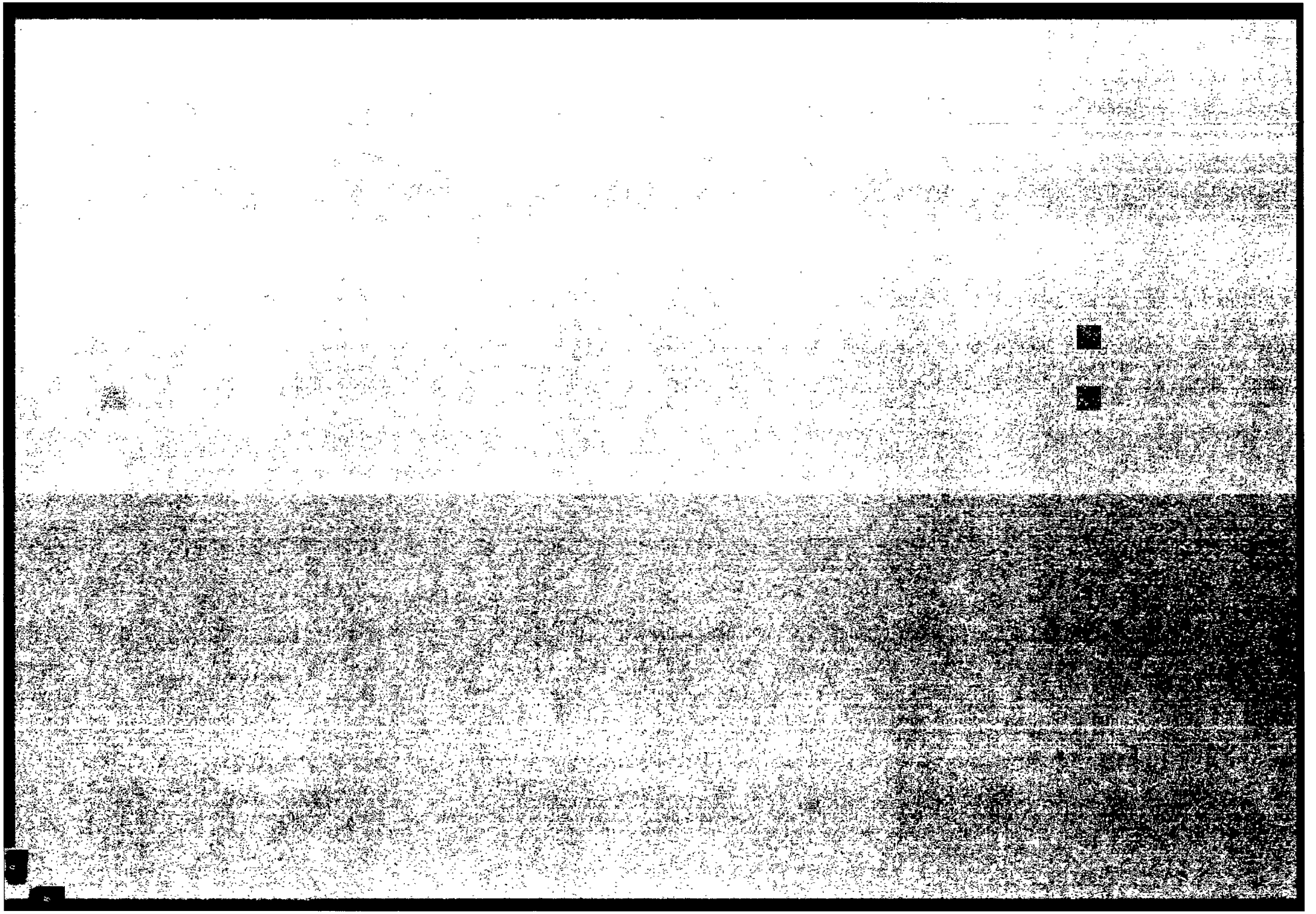
il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marnaz, le 23 juillet 2024

Le commissaire aux comptes

**ANDERLAINE AUDIT**

**Marie-Christine DESGRANGES**



SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# BILAN ACTIF

le commissaire aux comptes

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 9 558 | 1 828 | 7 730 | 1 394 | 6 336 | 454.65 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 134 624 | 40 138 | 94 486 | 67 143 | 27 343 | 40.72 |
| | Constructions | 1 256 572 | 488 523 | 768 049 | 816 408 | -48 359 | -5.92 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 3 030 290 | 2 439 572 | 590 718 | 753 435 | -162 717 | -21.60 |
| | Autres immobilisations corporelles | 173 453 | 115 410 | 58 042 | 64 885 | -6 843 | -10.55 |
| | Immobilisations en cours | 31 470 | | 31 470 | 46 281 | -14 811 | -32.00 |
| | Avances et acomptes | 22 740 | | 22 740 | | 22 740 | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 525 | | 525 | 525 | | |
| | **Total II** | 4 659 246 | 3 085 471 | 1 573 774 | 1 750 086 | -176 312 | -10.07 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 43 528 | | 43 528 | 57 659 | -14 131 | -24.51 |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 756 213 | | 756 213 | 704 156 | 52 057 | 7.39 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 030 513 | | 2 030 513 | 2 673 658 | -643 145 | -24.05 |
| | Autres créances | 6 262 862 | | 6 262 862 | 2 606 489 | 3 656 374 | 140.28 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 700 428 | | 2 700 428 | 3 051 414 | -350 986 | -11.50 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 195 932 | | 195 932 | 225 376 | -29 445 | -13.06 |
| | **Total III** | 11 989 476 | | 11 989 476 | 9 318 753 | 2 670 724 | 28.66 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 16 648 722 | 3 085 471 | 13 563 250 | 11 068 838 | 2 494 412 | 22.54 |

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

SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# BILAN PASSIF

le commissaire aux comptes

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 225 000 ) | 225 000 | 225 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 22 500 | 22 500 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 5 994 737 | 3 565 164 | 2 429 573 | 68.15 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 3 089 195 | 2 429 573 | 659 622 | 27.15 |
| | Subventions d'investissement | 237 883 | 309 970 | -72 087 | -23.26 |
| | Provisions réglementées | 152 711 | 218 019 | -65 308 | -29.96 |
| | **Total I** | 9 722 025 | 6 770 226 | 2 951 799 | 43.60 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 016 570 | 1 256 171 | -239 601 | -19.07 |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 1 117 932 | 788 960 | 328 972 | 41.70 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 458 361 | 2 012 624 | -554 263 | -27.54 |
| | Dettes fiscales et sociales | 164 849 | 208 500 | -43 652 | -20.94 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 83 514 | 32 357 | 51 157 | 158.10 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 3 841 226 | 4 298 612 | -457 387 | -10.64 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 13 563 250 | 11 068 838 | 2 494 412 | 22.54 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 019 730 | 3 282 301 | | |

SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# COMPTE DE RESULTAT

le commissaire aux comptes

| | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 * | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | 15 359 880 | 737 125 | 16 097 005 | 13 747 088 | 2 349 917 | 17.09 |
| Production vendue de services | 4 140 | | 4 140 | 345 | 3 795 | NS |
| **Chiffre d'affaires NET** | 15 364 020 | 737 125 | 16 101 145 | 13 747 434 | 2 353 712 | 17.12 |
| Production stockée | | | 52 057 | 140 234 | -88 177 | -62.88 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 47 866 | 16 678 | 31 188 | 187.00 |
| Autres produits | | | 116 | 7 | 108 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 16 201 184 | 13 904 353 | 2 296 831 | 16.52 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 9 550 853 | 7 829 960 | 1 720 893 | 21.98 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 14 131 | 21 970 | -7 839 | -35.68 |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 040 019 | 1 288 641 | -248 622 | -19.29 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 81 996 | 92 653 | -10 658 | -11.50 |
| Salaires et traitements | | | 700 198 | 691 642 | 8 556 | 1.24 |
| Charges sociales | | | 242 545 | 229 991 | 12 554 | 5.46 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 441 062 | 434 693 | 6 369 | 1.47 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 300 327 | 243 208 | 57 119 | 23.49 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 12 371 131 | 10 832 758 | 1 538 373 | 14.20 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 3 830 053 | 3 071 595 | 758 458 | 24.69 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

(1) Dont produits afferents a des exercices anterieurs
(2) Dont charges afferentes a des exercices anterieurs

SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# COMPTE DE RESULTAT

le commissaire aux comptes

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 * Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 158 729 | 11 574 | 147 155 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 158 729 | 11 574 | 147 155 | NS |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 21 947 | 25 880 | -3 933 | -15.20 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 21 947 | 25 880 | -3 933 | -15.20 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 136 782 | -14 306 | 151 088 | NS |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 3 966 834 | 3 057 289 | 909 545 | 29.75 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 4 569 | | 4 569 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 72 087 | 96 015 | -23 928 | -24.92 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 83 961 | 73 860 | 10 101 | 13.68 |
| **Total VII** | 160 618 | 169 875 | -9 257 | -5.45 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 18 653 | 10 766 | 7 887 | 73.25 |
| **Total VIII** | 18 653 | 10 766 | 7 887 | 73.25 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 141 965 | 159 109 | -17 143 | -10.77 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 019 605 | 786 825 | 232 780 | 29.58 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 16 520 530 | 14 085 801 | 2 434 729 | 17.28 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 13 431 336 | 11 656 229 | 1 775 107 | 15.23 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 3 089 195 | 2 429 573 | 659 622 | 27.15 |

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

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liees 150 712 10 836

(4) Dont interêts concernant les entreprises liees

SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# ANNEXE

le commissaire aux comptes

## SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture x

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x
Informations générales complémentaires x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Composition du capital social x
Autres immobilisations incorporelles x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Evaluation des matières et marchandises x
Evaluations des produits et en cours x
Dépréciation des stocks et en cours x
Evaluation des créances et des dettes x
Dépréciation des créances x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires x
Ventilation de l'effectif moyen x
Charges et produits financiers concernant les entr. liées x
Honoraires des commissaires aux comptes x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles x
Montant des engagements financiers x
Engagement en matière de pensions et retraites x
Identité des sociétés mères consolidant les comptes x

NA = Non Applicable NS = Non significative

SAS VALMEAT
74000 ANNECY CEDEX

# ANNEXE

le commissaire aux comptes

## SOMMAIRE

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels x
Transferts de charges x

NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 563 250.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 101 145.32 Euros et dégageant un bénéfice de 3 089 194.63 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

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

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

### Permanence des méthodes

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## Informations générales complémentaires

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la SAS VERDANNET, n° SIRET: 796 480 283 00160, 28 avenue du Parleman 74000 ANNECY, constitue la société mère.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 1 459 | | 8 099 |
| Terrains | 100 624 | | 34 000 |
| Constructions sur sol propre | 948 638 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 261 139 | | 46 795 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 886 110 | | 144 180 |
| Matériel de transport | 104 124 | | 8 990 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 45 581 | | 14 758 |
| Immobilisations corporelles en cours | 46 281 | | |
| Avances et acomptes | | | 22 740 |
| TOTAL | 4 392 497 | | 271 463 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 525 | | |
| TOTAL | 540 | | |
| TOTAL GENERAL | 4 394 495 | | 279 562 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 9 558 | 9 558 |
| Terrains | | | 134 624 | 134 624 |
| Constructions sur sol propre | | | 948 638 | 948 638 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 0 | 307 934 | 307 934 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | -0 | 3 030 290 | 3 030 290 |
| Matériel de transport | | | 113 114 | 113 114 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 60 338 | 60 338 |
| Immobilisations corporelles en cours | 14 811 | 0 | 31 470 | 31 470 |
| Avances et acomptes | | | 22 740 | 22 740 |
| TOTAL | 14 811 | 1 | 4 649 148 | 4 649 148 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 525 | 525 |
| TOTAL | | | 540 | 540 |
| TOTAL GENERAL | 14 811 | 1 | 4 659 246 | 4 659 246 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 65 | 1 763 | | 1 828 |
| Terrains | 33 481 | 6 657 | | 40 138 |
| Constructions sur sol propre | 358 887 | 55 489 | | 414 376 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 34 481 | 39 665 | | 74 146 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 132 675 | 306 897 | | 2 439 572 |
| Matériel de transport | 52 232 | 20 997 | | 73 229 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 32 588 | 9 593 | | 42 182 |
| TOTAL | 2 644 344 | 439 299 | | 3 083 643 |
| TOTAL GENERAL | 2 644 409 | 441 062 | | 3 085 471 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 763 | | | 924 | |
| Terrains | 6 657 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 55 489 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 39 665 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 306 897 | | | 17 595 | 83 939 |
| Matériel de transport | 20 997 | | | 134 | 22 |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 593 | | | | |
| TOTAL | 439 299 | | | 17 729 | 83 961 |
| TOTAL GENERAL | 441 062 | | | 18 653 | 83 961 |

## Etat des provisions

| **Provisions réglementées** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| TOTAL | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| TOTAL GENERAL | 218 019 | 18 653 | 83 961 | | 152 711 |
| **Dont dotations et reprises exceptionnelles** | | 18 653 | 83 961 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 525 | | 525 |
| Autres créances clients | 2 030 513 | 2 030 513 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 225 | 1 225 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 76 376 | 76 376 | |
| Groupe et associés | 6 175 172 | 6 175 172 | |
| Débiteurs divers | 10 090 | 10 090 | |
| Charges constatées d'avance | 195 932 | 195 932 | |
| TOTAL | 8 489 832 | 8 489 307 | 525 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 016 570 | 195 074 | 498 625 | 322 871 |
| Emprunts et dettes financières divers | 98 327 | 98 327 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 458 361 | 1 458 361 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 89 501 | 89 501 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 66 171 | 66 171 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 335 | 4 335 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 4 841 | 4 841 | | |
| Groupe et associés | 1 019 605 | 1 019 605 | | |
| Autres dettes | 83 514 | 83 514 | | |
| TOTAL | 3 841 226 | 3 019 730 | 498 625 | 322 871 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 239 601 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 100.0000 | 2 250 | | | 2 250 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

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

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agenc.Amgts terrain | Linéaire | 15 ans |
| Bâtiment industriel et Agenc | Linéaire | de 7 à 20 ans |
| Matériel d'exploitation | Linéaire et dérogatoire | de 2 à 10 ans |
| Matériel de bur, informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | de 6 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | de 3 à 4 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

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

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 29 637 |
| Autres créances | 8 983 |
| Disponibilités | 2 124 |
| Total | 40 744 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 827 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 116 260 |
| Dettes fiscales et sociales | 119 544 |
| Autres dettes | 75 154 |
| Total | 311 785 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 195 932 |
| Total | 195 932 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art 831-2/14)

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|---|---|
| Chiffre d'affaires France | 15 364 020 |
| Chiffre d'affaires Export | -12 666 |
| Chiffre d'affaires Intracommunautaire | 749 791 |
| Total | 16 101 145 |

### Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Employés | 12 |
| Total | 18 |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 21 947 | 158 729 |
| Dont entreprises liées | | 150 712 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 540 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 540 euros

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 016 570 |
| Total | 1 016 570 |

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 249 788
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 243 760
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 261 078
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 68 161
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 67 841
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 41 780
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/04/2027
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
: DE RANG AVEC LA BA ET CCM

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 50 586

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2025
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 33 577
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

## Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

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

Hypothèses de calcul :
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1 %
- Taux d'actualisation = 3,20 %

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit :
- 31/12/2021 : 34 365 Euros
- 31/12/2022 : 30 009 Euros
- 31/12/2023 : 19 946 Euros

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| VERDANNET SAS<br>SIRET : 796 480 283 00160 | SAS | 5 498 040 | 28 avenue du Parmelan<br>74000 ANNECY |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

le commissaire aux comptes

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - Quote part subvention d'investissement | 72 087 | |
| - Reprise amort. dérogatoires | 83 961 | |
| - Divers | 4 569 | |
| Total | 160 617 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Dotation amort. dérogatoires | 18 653 | |
| Total | 18 653 | |

### Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| Remboursement assurance | 3 498 |
| Transfert Intra groupe | 40 838 |
| Avantage en nature | 3 530 |
| Total | 47 866 |