

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01046
Numéro SIREN : 351 783 758
Nom ou dénomination : NANTEUROP F&L

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2022 sous le numéro de dépôt 7570

NANTEUROP F&L
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.073.220 €
LE BOIS JEAN RENAUD
44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES – FRANCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest Atlantique

7, rue Roland Garros

44700 ORVAULT



Aux Associés,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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, 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 la comptabilisation des éléments constitutifs du fonds opérationnel de votre organisation de producteurs.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

AS



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 votre 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.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 Orvault, le 21 avril 2022

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest Atlantique



Dominique GUILLET

Commissaire aux Comptes Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	280 448	225 966	54 482	169 165
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 471 205	331 210	1 139 995	982 102
Constructions	12 871 181	5 406 448	7 464 734	5 626 677
Installations techniques, matériel, outillage	7 543 531	4 944 848	2 598 683	2 812 654
Autres immobilisations corporelles	4 899 758	3 875 524	1 024 233	983 288
Immobilisations en cours	87 618		87 618	1 815 624
Avances et acomptes	167 285		167 285	336 360
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	260 000		260 000	310 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 776		102 776	641
ACTIF IMMOBILISE	27 683 809	14 783 996	12 899 814	13 036 518
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	557 745		557 745	467 072
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	231 088		231 088	327 803
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 336 014	5 979	5 330 035	5 830 056
Autres créances	4 435 275		4 435 275	3 669 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	450		450	450
(dont actions propres : 450)				
Disponibilités	1 524 824		1 524 824	2 174 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 959		47 959	41 446
ACTIF CIRCULANT	12 133 355	5 979	12 127 377	12 510 731
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 817 165	14 789 975	25 027 190	25 547 249

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 073 220)	1 073 220	1 073 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport	144 917	144 917
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	107 322	107 322
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 306 057	4 736 057
Report à nouveau	3 406	2 684
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	238 642	570 721
Subventions d'investissement	2 777 583	2 748 441
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 651 147	9 383 363
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		634 191
Provisions pour charges	54 386	63 024
PROVISIONS	54 386	697 215
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 601 465	6 019 189
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	13 268	13 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 501 841	7 415 620
Dettes fiscales et sociales	952 354	1 058 649
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 072	855 433
Autres dettes	100 844	104 523
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	40 814	
DETTES	15 321 657	15 466 671
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 027 190	25 547 249

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	74 981 052		74 981 052	74 280 489
Production vendue de biens	7 350		7 350	3 850
Production vendue de services	1 320 554		1 320 554	1 382 346
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	76 308 956		76 308 956	75 666 685
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 677 934	4 179 423
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			83 184	100 381
Autres produits			119	1 262
PRODUITS D'EXPLOITATION			81 070 193	79 947 751
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			60 769 178	60 900 881
Variation de stock (marchandises)			96 715	13 204
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 452 653	4 006 856
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-90 673	51 514
Autres achats et charges externes			10 867 767	9 810 003
Impôts, taxes et versements assimilés			246 508	188 295
Salaires et traitements			2 812 500	2 714 331
Charges sociales			901 797	929 580
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 982 390	1 763 261
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				13 690
Autres charges			5	1 718
CHARGES D'EXPLOITATION			82 038 840	80 393 335
RESULTAT D'EXPLOITATION			-968 647	-445 584
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			482 300	477 100
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			44 271	44 143
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			526 571	521 243
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			169 625	128 480
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				21 815
CHARGES FINANCIERES			169 625	150 295
RESULTAT FINANCIER			356 946	370 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-611 701	-74 637

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	782 620	838 184
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	634 191	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 416 811	838 184
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	619 556	4 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	899	2 256
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		132 584
CHARGES EXCEPTIONNELLES	620 455	138 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL	796 356	699 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-53 986	53 986
TOTAL DES PRODUITS	83 013 575	81 307 178
TOTAL DES CHARGES	82 774 933	80 736 456
BENEFICE OU PERTE	238 642	570 721

Faits caractéristiques de l'exercice

L'épidémie de Covid-19 qui s'étend dans le monde depuis janvier 2020, a eu un impact sur la performance économique et financière de la Société qui est reflété dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 qui est d'une durée de 12 mois

L'année 2021 a également été marquée par les travaux d'extension du bâtiment d'exploitation agricole. Celui-ci a été livré en février 2021.

Notre compte de résultat tient compte des éléments constitutifs du fonds opérationnel de notre organisation de producteurs (charges externes et subventions d'exploitation).

Aucun événement significatif postérieur à compter de la clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. (cf Règlement ANC 2016-07)

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Pour les amortissements, les durées pratiquées correspondent à la durée d'utilisation des biens. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Construction : 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement divers : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : 1 à 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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 à l'exception des SCI.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour retraite a été portée à 54 386 € au 31/12/2021. Celle-ci a été calculée sur la population des salariés en CDI au 31/12/2021.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	376 614		75 500
Terrains	1 252 656		218 549
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 784 795		2 490 789
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	595 598		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 928 340		616 656
Installations générales, agenc., aménag.	1 453 904		297 724
Matériel de transport	815 536		141 750
Matériel de bureau, informatique, mobilier	200 485		18 863
Emballages récupérables et divers	2 018 555		
Immobilisations corporelles en cours	1 815 624		
Avances et acomptes	336 360		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 201 853		3 784 331
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	310 000		
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	641		163 960
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	310 649		163 960
TOTAL GENERAL	25 889 116		4 023 791

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		171 666	280 448	
Terrains			1 471 205	
Constructions sur sol propre			12 275 584	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			595 598	
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 465	7 543 531	
Installations générales, agencements divers			1 751 628	
Matériel de transport		41 500	915 786	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 559	213 789	
Emballages récupérables et divers			2 018 555	
Immobilisations corporelles en cours	1 728 007		87 618	
Avances et acomptes	169 075		167 285	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 897 082	48 524	27 040 578	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		50 000	260 000	
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières		61 825	102 776	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		111 825	362 784	
TOTAL GENERAL	1 897 082	332 015	27 683 809	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	207 449	21 883	3 366	225 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 449	21 883	3 366	225 966
Terrains	270 554	60 656		331 210
Constructions sur sol propre	4 378 404	603 275		4 981 678
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	375 312	49 457		424 769
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 115 686	830 627	1 465	4 944 848
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 158 071	96 386		1 254 457
Matériel de transport	601 681	115 709	40 601	676 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier	176 605	11 975	5 559	183 021
Emballages récupérables, divers	1 568 835	192 423		1 761 258
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 645 148	1 960 507	47 625	14 558 030
TOTAL GENERAL	12 852 597	1 982 390	50 991	14 783 996

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	63 024		8 638	54 386
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	634 191		634 191	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	697 215		642 829	54 386
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	6 833		854	5 979
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	6 833		854	5 979
TOTAL GENERAL	704 048		643 683	60 365
Dotations et reprises d'exploitation			9 492	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			634 191	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	102 776		102 776
Clients douteux ou litigieux	7 175	7 175	
Autres créances clients	5 328 839	5 328 839	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 337	5 337	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	105 078	105 078	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	464 387	464 387	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	500 000	500 000	
Débiteurs divers	3 360 473	3 360 473	
Charges constatées d'avance	47 959	47 959	
TOTAL GENERAL	9 922 024	9 819 248	102 776

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 601 465	766 420	2 953 437	3 881 608
Emprunts et dettes financières divers	13 268	13 268		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 501 841	6 501 841		
Personnel et comptes rattachés	354 380	354 380		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	544 488	544 488		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 763	3 763		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 723	49 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 072	111 072		
Groupe et associés				
Autres dettes	100 844	100 844		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 814	40 814		
TOTAL GENERAL	15 321 657	8 486 612	2 953 437	3 881 608

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 269 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 686 573
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERÊTS COURUS / EMPRUNTS	10 918,22	11 069,66	-151,44
16886000	INTERÊTS COURUS / PARTICIP.SALARIES	166,50	155,46	11,04
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		11 084,72	11 225,12	-140,40
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	70 775,00	96 545,00	-25 770,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		70 775,00	96 545,00	-25 770,00
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. A ACCORDER	19 188,00	8 025,00	11 163,00
46860000	CHARGES A PAYER	81 656,30	96 498,00	-14 841,70
TOTAL AUTRES DETTES		100 844,30	104 523,00	-3 678,70
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROV CONGES PAYES	256 497,80	302 257,00	-45 759,20
42821000	DETTES PROV RCR	38 389,67	41 801,00	-3 411,33
42822000	DETTES PROV H MODULEES	3 455,04	13 120,00	-9 664,96
42823000	DETTES PROV PRIMES	2 099,87	4 678,00	-2 578,13
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	50 598,00	45 187,00	5 411,00
43820000	CHARGES / CONGES PAYES	115 423,65	136 015,00	-20 591,35
43821000	CHARGES / RCR	17 276,05	18 811,00	-1 534,95
43822000	CHARGES / HM	1 555,72	5 905,00	-4 349,28
43823000	CHARGES / PRIMES	944,79	2 105,00	-1 160,21
43860000	TAXE APPRENTISSAGE	1 055,02	3 725,19	-2 670,17
43861000	FORMATION CONTINUE	2 144,37	8 350,01	-6 205,64
43862000	CONSTRUCTION CIL	12 558,88	12 070,85	488,03
43863000	ORGANIC	96 137,00	94 731,00	1 406,00
43864000	AUTRES CHARGES A PAYER	326,25	9 037,00	-8 710,75
44860000	CHARGES FISCALES A PAYER	38 652,17	71 648,00	-32 995,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		637 114,28	769 441,05	-132 326,77
TOTAL CHARGES A PAYER		819 818,30	981 734,17	-161 915,87

Charges et produits constatés d'avance

Cabinet 1 2
Guillet Bouju Associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 959,00	41 446,00	6 513,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		47 959,00	41 446,00	6 513,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-40 813,63		-40 813,63
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-40 813,63		-40 813,63

Cabinet
Guillet Bouju Associés 13

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	51 306,00	1 855,00	49 451,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		51 306,00	1 855,00	49 451,00
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. A OBTENIR	150 076,00	172 383,00	-22 307,00
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	5 336,87		5 336,87
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	2 738 817,99	1 633 011,10	1 105 806,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 894 230,86	1 805 394,10	1 088 836,76
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 945 536,86	1 807 249,10	1 138 287,76

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	53 661			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	9 383 363
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	9 383 363

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		570 000
Variations des subventions d'investissement		29 142
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	570 721	721
Résultat de l'exercice		238 642

SOLDE	267 784
--------------	----------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	9 651 147
------------------------------------	-----------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	619 510	672000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	46	671200
VNC IMMO CORPORELLES SORTIES	899	675200

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

TOTAL	620 455	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	767 617	777
PRODUIT CESSION IMMO CORPORELLES	15 003	775200
REPRISES SUR PROV POUR RISQUES TF	634 191	787500

TOTAL	1 416 811	
--------------	------------------	--

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 590 546
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR NANTISSEMENT	487 934
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR GAGE	3 410
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR HYPOTHEQUE	6 153 598
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR WARRANT	241 638
EMPRUNTS EN COURS NON COUVERTS	703 966
TOTAL	7 590 546

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SAS NANTIAL	520 000	50	260 000		500 000	80 723 174
SAINTE JULIEN DE CONCELLES	1 543 557		260 000			971 452
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

"NANTEUROP F&L"

SAS au capital de 1.073.220 €

Siège : Le Bois Jean Renaud

44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES

351 783 758 RCS NANTES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 02 MAI 2022**

=====
TROISIEME RESOLUTION (*affectation du résultat de l'exercice*)

La réserve légale étant entièrement dotée, l'Assemblée générale constate que le bénéfice distribuable de l'exercice correspond :

. au bénéfice de l'exercice soit :	238.641 €
. augmenté du report à nouveau, soit :	3.405 €
soit une somme de	242.046 €

Sur proposition du Conseil d'administration, l'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice distribuable de l'exercice au compte des réserves facultatives.

A l'issue de cette affectation, le solde du compte "*autres réserves*" sera porté de 5.306.057 € à 5.548.103 € ; les capitaux propres s'élevant à 9.651.146 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

=====

Extrait certifié conforme
M. Charles JANNIN
Président



NANTEUROP F&L
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.073.220 €
LE BOIS JEAN RENAUD
44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES – FRANCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest Atlantique

7, rue Roland Garros

44700 ORVAULT



Aux Associés,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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, 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 la comptabilisation des éléments constitutifs du fonds opérationnel de votre organisation de producteurs.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

AS



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 votre 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.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 Orvault, le 21 avril 2022

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest Atlantique



Dominique GUILLET

Commissaire aux Comptes Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	280 448	225 966	54 482	169 165
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 471 205	331 210	1 139 995	982 102
Constructions	12 871 181	5 406 448	7 464 734	5 626 677
Installations techniques, matériel, outillage	7 543 531	4 944 848	2 598 683	2 812 654
Autres immobilisations corporelles	4 899 758	3 875 524	1 024 233	983 288
Immobilisations en cours	87 618		87 618	1 815 624
Avances et acomptes	167 285		167 285	336 360
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	260 000		260 000	310 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 776		102 776	641
ACTIF IMMOBILISE	27 683 809	14 783 996	12 899 814	13 036 518
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	557 745		557 745	467 072
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	231 088		231 088	327 803
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 336 014	5 979	5 330 035	5 830 056
Autres créances	4 435 275		4 435 275	3 669 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	450		450	450
(dont actions propres : 450)				
Disponibilités	1 524 824		1 524 824	2 174 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 959		47 959	41 446
ACTIF CIRCULANT	12 133 355	5 979	12 127 377	12 510 731
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	39 817 165	14 789 975	25 027 190	25 547 249

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 073 220)	1 073 220	1 073 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport	144 917	144 917
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	107 322	107 322
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 306 057	4 736 057
Report à nouveau	3 406	2 684
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	238 642	570 721
Subventions d'investissement	2 777 583	2 748 441
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 651 147	9 383 363
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		634 191
Provisions pour charges	54 386	63 024
PROVISIONS	54 386	697 215
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 601 465	6 019 189
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	13 268	13 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 501 841	7 415 620
Dettes fiscales et sociales	952 354	1 058 649
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 072	855 433
Autres dettes	100 844	104 523
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	40 814	
DETTES	15 321 657	15 466 671
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 027 190	25 547 249

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	74 981 052		74 981 052	74 280 489
Production vendue de biens	7 350		7 350	3 850
Production vendue de services	1 320 554		1 320 554	1 382 346
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	76 308 956		76 308 956	75 666 685
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 677 934	4 179 423
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			83 184	100 381
Autres produits			119	1 262
PRODUITS D'EXPLOITATION			81 070 193	79 947 751
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			60 769 178	60 900 881
Variation de stock (marchandises)			96 715	13 204
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 452 653	4 006 856
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-90 673	51 514
Autres achats et charges externes			10 867 767	9 810 003
Impôts, taxes et versements assimilés			246 508	188 295
Salaires et traitements			2 812 500	2 714 331
Charges sociales			901 797	929 580
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 982 390	1 763 261
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				13 690
Autres charges			5	1 718
CHARGES D'EXPLOITATION			82 038 840	80 393 335
RESULTAT D'EXPLOITATION			-968 647	-445 584
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			482 300	477 100
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			44 271	44 143
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			526 571	521 243
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			169 625	128 480
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				21 815
CHARGES FINANCIERES			169 625	150 295
RESULTAT FINANCIER			356 946	370 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-611 701	-74 637

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	782 620	838 184
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	634 191	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 416 811	838 184
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	619 556	4 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	899	2 256
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		132 584
CHARGES EXCEPTIONNELLES	620 455	138 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL	796 356	699 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-53 986	53 986
TOTAL DES PRODUITS	83 013 575	81 307 178
TOTAL DES CHARGES	82 774 933	80 736 456
BENEFICE OU PERTE	238 642	570 721

Faits caractéristiques de l'exercice

L'épidémie de Covid-19 qui s'étend dans le monde depuis janvier 2020, a eu un impact sur la performance économique et financière de la Société qui est reflété dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 qui est d'une durée de 12 mois

L'année 2021 a également été marquée par les travaux d'extension du bâtiment d'exploitation agricole. Celui-ci a été livré en février 2021.

Notre compte de résultat tient compte des éléments constitutifs du fonds opérationnel de notre organisation de producteurs (charges externes et subventions d'exploitation).

Aucun événement significatif postérieur à compter de la clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. (cf Règlement ANC 2016-07)

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Pour les amortissements, les durées pratiquées correspondent à la durée d'utilisation des biens. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel : 1 à 3 ans
- Construction : 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement divers : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : 1 à 5 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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 à l'exception des SCI.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour retraite a été portée à 54 386 € au 31/12/2021. Celle-ci a été calculée sur la population des salariés en CDI au 31/12/2021.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	376 614		75 500
Terrains	1 252 656		218 549
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 784 795		2 490 789
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	595 598		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 928 340		616 656
Installations générales, agenc., aménag.	1 453 904		297 724
Matériel de transport	815 536		141 750
Matériel de bureau, informatique, mobilier	200 485		18 863
Emballages récupérables et divers	2 018 555		
Immobilisations corporelles en cours	1 815 624		
Avances et acomptes	336 360		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 201 853		3 784 331
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	310 000		
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	641		163 960
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	310 649		163 960
TOTAL GENERAL	25 889 116		4 023 791

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		171 666	280 448	
Terrains			1 471 205	
Constructions sur sol propre			12 275 584	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			595 598	
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 465	7 543 531	
Installations générales, agencements divers			1 751 628	
Matériel de transport		41 500	915 786	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 559	213 789	
Emballages récupérables et divers			2 018 555	
Immobilisations corporelles en cours	1 728 007		87 618	
Avances et acomptes	169 075		167 285	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 897 082	48 524	27 040 578	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		50 000	260 000	
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières		61 825	102 776	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		111 825	362 784	
TOTAL GENERAL	1 897 082	332 015	27 683 809	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	207 449	21 883	3 366	225 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 449	21 883	3 366	225 966
Terrains	270 554	60 656		331 210
Constructions sur sol propre	4 378 404	603 275		4 981 678
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	375 312	49 457		424 769
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 115 686	830 627	1 465	4 944 848
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 158 071	96 386		1 254 457
Matériel de transport	601 681	115 709	40 601	676 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier	176 605	11 975	5 559	183 021
Emballages récupérables, divers	1 568 835	192 423		1 761 258
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 645 148	1 960 507	47 625	14 558 030
TOTAL GENERAL	12 852 597	1 982 390	50 991	14 783 996

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	63 024		8 638	54 386
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	634 191		634 191	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	697 215		642 829	54 386
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	6 833		854	5 979
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	6 833		854	5 979
TOTAL GENERAL	704 048		643 683	60 365
Dotations et reprises d'exploitation			9 492	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			634 191	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	102 776		102 776
Clients douteux ou litigieux	7 175	7 175	
Autres créances clients	5 328 839	5 328 839	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 337	5 337	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	105 078	105 078	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	464 387	464 387	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	500 000	500 000	
Débiteurs divers	3 360 473	3 360 473	
Charges constatées d'avance	47 959	47 959	
TOTAL GENERAL	9 922 024	9 819 248	102 776

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 601 465	766 420	2 953 437	3 881 608
Emprunts et dettes financières divers	13 268	13 268		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 501 841	6 501 841		
Personnel et comptes rattachés	354 380	354 380		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	544 488	544 488		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 763	3 763		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 723	49 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 072	111 072		
Groupe et associés				
Autres dettes	100 844	100 844		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 814	40 814		
TOTAL GENERAL	15 321 657	8 486 612	2 953 437	3 881 608

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 269 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 686 573
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERÊTS COURUS / EMPRUNTS	10 918,22	11 069,66	-151,44
16886000	INTERÊTS COURUS / PARTICIP.SALARIES	166,50	155,46	11,04
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		11 084,72	11 225,12	-140,40
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	70 775,00	96 545,00	-25 770,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		70 775,00	96 545,00	-25 770,00
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. A ACCORDER	19 188,00	8 025,00	11 163,00
46860000	CHARGES A PAYER	81 656,30	96 498,00	-14 841,70
TOTAL AUTRES DETTES		100 844,30	104 523,00	-3 678,70
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROV CONGES PAYES	256 497,80	302 257,00	-45 759,20
42821000	DETTES PROV RCR	38 389,67	41 801,00	-3 411,33
42822000	DETTES PROV H MODULEES	3 455,04	13 120,00	-9 664,96
42823000	DETTES PROV PRIMES	2 099,87	4 678,00	-2 578,13
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	50 598,00	45 187,00	5 411,00
43820000	CHARGES / CONGES PAYES	115 423,65	136 015,00	-20 591,35
43821000	CHARGES / RCR	17 276,05	18 811,00	-1 534,95
43822000	CHARGES / HM	1 555,72	5 905,00	-4 349,28
43823000	CHARGES / PRIMES	944,79	2 105,00	-1 160,21
43860000	TAXE APPRENTISSAGE	1 055,02	3 725,19	-2 670,17
43861000	FORMATION CONTINUE	2 144,37	8 350,01	-6 205,64
43862000	CONSTRUCTION CIL	12 558,88	12 070,85	488,03
43863000	ORGANIC	96 137,00	94 731,00	1 406,00
43864000	AUTRES CHARGES A PAYER	326,25	9 037,00	-8 710,75
44860000	CHARGES FISCALES A PAYER	38 652,17	71 648,00	-32 995,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		637 114,28	769 441,05	-132 326,77
TOTAL CHARGES A PAYER		819 818,30	981 734,17	-161 915,87

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Cabinet 1 2
Guillet Bouju Associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 959,00	41 446,00	6 513,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		47 959,00	41 446,00	6 513,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-40 813,63		-40 813,63
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-40 813,63		-40 813,63

Cabinet
Guillet Bouju Associés 13

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	51 306,00	1 855,00	49 451,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		51 306,00	1 855,00	49 451,00
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. A OBTENIR	150 076,00	172 383,00	-22 307,00
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	5 336,87		5 336,87
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	2 738 817,99	1 633 011,10	1 105 806,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 894 230,86	1 805 394,10	1 088 836,76
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 945 536,86	1 807 249,10	1 138 287,76

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	53 661			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	9 383 363
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	9 383 363

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		570 000
Variations des subventions d'investissement		29 142
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	570 721	721
Résultat de l'exercice		238 642

SOLDE	267 784
--------------	----------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	9 651 147
------------------------------------	-----------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	619 510	672000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	46	671200
VNC IMMO CORPORELLES SORTIES	899	675200

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

TOTAL	620 455	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	767 617	777
PRODUIT CESSION IMMO CORPORELLES	15 003	775200
REPRISES SUR PROV POUR RISQUES TF	634 191	787500

TOTAL	1 416 811	
--------------	------------------	--

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 590 546
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR NANTISSEMENT	487 934
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR GAGE	3 410
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR HYPOTHEQUE	6 153 598
EMPRUNTS EN COURS COUVERTS PAR WARRANT	241 638
EMPRUNTS EN COURS NON COUVERTS	703 966
TOTAL	7 590 546

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SAS NANTIAL	520 000	50	260 000		500 000	80 723 174
SANT JULIEN DE CONCELLES	1 543 557		260 000			971 452
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

*Cabinet
 Guillet Bouju Associés*

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	7	
AGENTS DE MAITRISE ET TECHNICIENS	13	
EMPLOYES	7	
OUVRIER	52	
	TOTAL	79

*Cabinet
Guilet Bouju Associés*