

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 : 1992 B 00386
Numéro SIREN : 384 847 018
Nom ou dénomination : VITAPRIM

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 7664

VITAPRIM

SAS au capital de 130 000 Euros

Siège social : La Brosse Tenaud

44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU

RCS Nantes n° 384 847 018

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate flourish.

Le Président

SAS VITAPRIM

2 La Brosse Tenaud

44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 4631Z

SIRET : 38484701800031

AGC DE LOIRE ATLANTIQUE
8 RUE DE LAPONIE

Tél :0228093500

44241 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Fax :0228093599

Comptes annuels

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 751,62	3 751,62		
Concessions, brevets et droits similaires	5 326,00	5 326,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 517,93	3 668,66	2 849,27	2 460,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	46 805,98	20 316,55	26 489,43	29 981,70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	5 000,00		5 000,00	5 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	67 401,53	33 062,83	34 338,70	37 441,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	56 625,19		56 625,19	91 994,86
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	8 326 867,35	118 212,50	8 208 654,85	8 229 172,63
Autres créances (3)	1 329 091,73		1 329 091,73	1 044 888,89
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	800 995,76		800 995,76	1 048 743,47
Charges constatées d'avance (3)	39 179,07		39 179,07	17 074,19
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 552 759,10	118 212,50	10 434 546,60	10 431 874,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	10 620 160,63	151 275,33	10 468 885,30	10 469 315,74

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VITAPRIM	BILAN PASSIF	451528
Du 01/01/2022 au 31/12/2022		En Euro PROVISOIRE

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
Capital (dont versé : 0)	130 000,00	55 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 400,00	8 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	118 481,44	103 327,48
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 152,82	15 153,96
SITUATION NETTE	261 034,26	181 881,44

Subventions d'investissement
Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

261 034,26 **181 881,44**

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	250 792,42	193 966,90
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 618 720,67	9 769 836,47
Dettes fiscales et sociales	299 442,32	291 927,02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	38 895,63	31 703,91
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 207 851,04	10 287 434,30

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

10 468 885,30 **10 469 315,74**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

10 207 851,04

10 287 434,30

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	105 441 202	99	96 609 421	97	8 831 781	9
dont à l'exportation : 2 021 205		2				
Production vendue (biens et services)	1 541 612	1	3 030 652	3	-1 489 040	-49
Montant net du chiffre d'affaires	106 982 814	100	99 640 074	100	7 342 741	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 248 745	3	2 966 396	3	282 349	10
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 576 672	1	1 071 149	1	505 523	47
Autres produits	1 679		37		1 642	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	111 809 910	105	103 677 656	104	8 132 254	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	100 376 816	94	91 363 722	92	9 013 094	10
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 141 930	1	973 129	1	168 800	17
Variation de stocks	35 370		-38 822		74 191	191
Autres achats et charges externes	9 340 075	9	10 645 689	11	-1 305 613	-12
Impôts, taxes et versements assimilés	191 462		143 651		47 810	33
Salaires et traitements	531 030		408 214		122 816	30
Charges sociales	168 301		131 579		36 722	28
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	13 769		7 939		5 830	73
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			61 011		-61 011	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	90		44		46	105
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	111 798 843	105	103 696 157	104	8 102 685	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 068		-18 501		29 569	160
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 770		365		1 406	386
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 770		365		1 406	386
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 826		3 087		1 739	56
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 826		3 087		1 739	56
RÉSULTAT FINANCIER	-3 055		-2 722		-333	-12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 013		-21 224		29 236	138
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	44 941		521 532	1	-476 591	-91
Sur opérations en capital			53 217		-53 217	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 941		574 749	1	-529 808	-92
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45 636		478 954		-433 318	-90
Sur opérations en capital			53 213		-53 213	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 456				1 456	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47 092		532 167	1	-485 075	-91
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 151		42 582		-44 733	-105
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 709		6 204		-4 495	-72
TOTAL DES PRODUITS	111 856 622	105	104 252 769	105	7 603 853	7
TOTAL DES CHARGES	111 852 469	105	104 237 615	105	7 614 854	7
Bénéfice ou Perte	4 153		15 154		-11 001	-73

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

1 nouveau producteur est arrivé au sein de la société.

Les 11 producteurs BIO ont quitté la structure au 31/12/2021 pour adhérer au 01/01/2022 à la nouvelle Organisation de Producteur RACINES CARREES.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Matériels informatiques | DE 1 A 5 ans |
| - Mobiliers | DE 5 A 10 ans |
| - Logiciels | 2 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	3 752		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	10 826		3 478
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	19 990		6 354
		Matériel de bureau & mobilier informatique	18 172		2 290
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	38 162		8 644
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	5 000		
TOTAL GENERAL			57 740		12 122

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			3 752	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 460	11 844	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			26 344	
		Mat. bureau, inform., mobilier			20 462	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			46 806	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				5 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			5 000	
TOTAL GENERAL			2 460		67 402	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	3 752			3 752
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 366	3 089	2 460	8 995
TOTAL	12 117	3 089	2 460	12 746
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	164	6 483		6 647
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 016	5 653		13 669
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 180	12 136		20 317
TOTAL GENERAL	20 298	15 225	2 460	33 063

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

SAS VITAPRIM
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

451528
En Euro
PROVISOIRE

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	451528 En Euro PROVISOIRE
---	---	--

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La SAS a pris 5 K€ de participation dans une nouvelles structure Maraichers Nantais en cours de ccréation.
La prise de participation dans RACINES CARREES a été remboursée lors du départ des 11 producteurs BIO.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
--	-------------	---	-----------------------------------	-------	-------	--	---	---	---	--

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales: (+ 50% du capital détenu par la société)
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

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

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

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	91 994,86	56 625,19	91 994,86	56 625,19
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	91 994,86	56 625,19	91 994,86	56 625,19

SAS VITAPRIM	ACTIF CIRCULANT	451528
Du 01/01/2022 au 31/12/2022		En Euro PROVISOIRE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	123 037	123 037	
	Autres créances clients	8 203 830	8 203 830	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3	3	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 504	3 504	
	Etat & autres coll. publiques	493 628	493 628	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	831 957	831 957		
Charges constatées d'avance	39 179	39 179		
TOTAUX		9 695 138	9 695 138	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		39 179
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	39 179

PRODUITS À RECEVOIR

	MONTANT
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 407 399
Autres créances	831 957
Disponibilités	1 472
	TOTAL
	3 240 828

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 750,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

451528

En Euro
PROVISOIRE

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	55 000	75 000		130 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	8 400			8 400
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	103 327	15 154		118 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	15 154	4 153		19 307
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	181 881	94 307		276 188

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 618 721	9 618 721		
Personnel & comptes rattachés	74 393	74 393		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	87 739	87 739		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	124 486	124 486		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 825	12 825		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	250 792	250 792		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 896	38 896		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	10 207 851	10 207 851		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	MONTANT
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

	MONTANT
CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 676
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 473 514
Dettes fiscales et sociales	112 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	38 896
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 630 664

SAS VITAPRIM	ENGAGEMENTS	451528
Du 01/01/2022 au 31/12/2022		En Euro PROVISOIRE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ en retraite n'a pas été calculée ni comptabilisée sur 2020.

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES
AUX COMPTES****COMMISSAIRES AUX COMPTES****MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
AUDIT LEGAL CABINET BOUJU GUILLET montant HT		10 300
TOTAL		10 300

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	12,00	12,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	6,00	6,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
Ouvriers		

SAS VITAPRIM
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

**PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS**

451528
En Euro
PROVISOIRE

DÉSIGNATION

CHARGES

PRODUITS

TOTAL

SAS VITAPRIM

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 130 000 €

Siège social : La Brosse Tenaud

44310 ST PHILBERT DE GRAND LIEU

RCS de Nantes 384 847 018

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 14 JUIN 2023**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

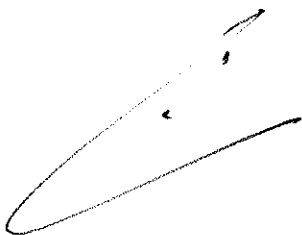
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 4 153 €, de la façon suivante :

- à la réserve légale : 2 000 €
- en compte Autres réserves : 2 153 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme à l'original,
Le Président,
Monsieur Jean-François VINET



VITAPRIM

Société par Actions Simplifiée au capital de 130.000 €

La Brosse Tenaud

44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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 VITAPRIM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

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 26 mai 2023

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique



Nicolas BOUJU

Commissaire aux Comptes Associé

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 751,62	3 751,62		
Concessions, brevets et droits similaires	5 326,00	5 326,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 517,93	3 668,66	2 849,27	2 460,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	46 805,98	20 316,55	26 489,43	29 981,70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	5 000,00		5 000,00	5 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	67 401,53	33 062,83	34 338,70	37 441,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	56 625,19		56 625,19	91 994,86
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	8 588 065,19	118 212,50	8 469 852,69	8 229 172,63
Autres créances (3)	1 191 071,75		1 191 071,75	1 044 888,89
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	800 995,76		800 995,76	1 048 743,47
Charges constatées d'avance (3)	39 179,07		39 179,07	17 074,19
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 675 936,96	118 212,50	10 557 724,46	10 431 874,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	10 743 338,49	151 275,33	10 592 063,16	10 469 315,74

Cabinet
Guillet Bouju Associés

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	130 000,00	55 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 400,00	8 400,00
Réerves statutaires ou contractuelles		
Réerves réglementées		
Autres réserves	118 481,44	103 327,48
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 152,82	15 153,96
SITUATION NETTE	261 034,26	181 881,44
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	261 034,26	181 881,44
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	250 792,42	193 966,90
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 480 700,69	9 769 836,47
Dettes fiscales et sociales	299 442,32	291 927,02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	300 093,47	31 703,91
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 331 028,90	10 287 434,30
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 592 063,16	10 469 315,74
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	10 331 028,90	10 287 434,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Cabinet
Guillet Bonjiv Associés

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro
PROVISOIRE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	105 441 202	99	96 609 421	97	8 831 781	9
dont à l'exportation :	2 021 205	2				
Production vendue (biens et services)	1 541 612	1	3 030 652	3	-1 489 040	-49
Montant net du chiffre d'affaires	106 982 814	100	99 640 074	100	7 342 741	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 248 745	3	2 966 396	3	282 349	10
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 576 672	1	1 071 149	1	505 523	47
Autres produits	1 679		37		1 642	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	111 809 910	105	103 677 656	104	8 132 254	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	100 376 816	94	91 363 722	92	9 013 094	10
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 141 930	1	973 129	1	168 800	17
Variation de stocks	35 370		-38 822		74 191	191
Autres achats et charges externes	9 340 075	9	10 645 689	11	-1 305 613	-12
Impôts, taxes et versements assimilés	191 462		143 651		47 810	33
Salaires et traitements	531 030		408 214		122 816	30
Charges sociales	168 301		131 579		36 722	28
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	13 769		7 939		5 830	73
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			61 011		-61 011	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	90		44		46	105
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	111 798 843	105	103 696 157	104	8 102 685	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 068		-18 501		29 569	160
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Cabinet
Guillet Bouju Associés

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro
PROVISOIRE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 770		365		1 406	386
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 770		365		1 406	386
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 826		3 087		1 739	56
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 826		3 087		1 739	56
RÉSULTAT FINANCIER	-3 055		-2 722		-333	-12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	8 013		-21 224		29 236	138
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	44 941		521 532	1	-476 591	-91
Sur opérations en capital			53 217		-53 217	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 941		574 749	1	-529 808	-92
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	45 636		478 954		-433 318	-90
Sur opérations en capital			53 213		-53 213	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 456				1 456	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47 092		532 167	1	-485 075	-91
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 151		42 582		-44 733	-105
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 709		6 204		-4 495	-72
TOTAL DES PRODUITS	111 856 622	105	104 252 769	105	7 603 853	7
TOTAL DES CHARGES	111 852 469	105	104 237 615	105	7 614 854	7
Bénéfice ou Perte	4 153		15 154		-11 001	-73

Cabinet
Guillet Bouju Associés

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

Annexe

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

Cabinet
Guillet Bouju Associés

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

1 nouveau producteur est arrivé au sein de la société.

Les 11 producteurs BIO ont quitté la structure au 31/12/2021 pour adhérer au 01/01/2022 à la nouvelle Organisation de Producteur RACINES CARREES.

*Cabinet
Guillet Bouin Associés*

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - Matériels informatiques | DE 1 A 5 ans |
| - Mobiliers | DE 5 A 10 ans |
| - Logiciels | 2 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.

Cabinet
Guillet Bouju Associés

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	451528 En Euro PROVISOIRE
---	--------------------------------------	--

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

SAS VITAPRIM	ETAT DES IMMOBILISATIONS	451528
Du 01/01/2022 au 31/12/2022		En Euro PROVISOIRE

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des	Augmentations	
			immob. début d' exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	3 752		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	10 826		3 478
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles			19 990	6 354
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique			18 172	2 290
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	38 162		8 644
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	5 000		
		TOTAL GENERAL	57 740		12 122

*Cabinet
Guillet Rouju Associés*

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			3 752	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 460	11 844	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles				26 344	
	Mat. bureau, inform., mobilier				20 462	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL			46 806	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				5 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			5 000	
		TOTAL GENERAL		2 460	67 402	

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro
PROVISOIRE

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	3 752			3 752
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 366	3 089	2 460	8 995
TOTAL	12 117	3 089	2 460	12 746
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	164	6 483		6 647
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 016	5 653		13 669
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 180	12 136		20 317
TOTAL GENERAL	20 298	15 225	2 460	33 063

Cabinet
Guillet Bouju Associés

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

SAS VITAPRIM

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

451528

En Euro
PROVISOIRE

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La SAS a pris 5 K€ de participation dans une nouvelle structure Maraichers Nantais en cours de création.
La prise de participation dans RACINES CARREES a été remboursée lors du départ des 11 producteurs BIO.

*Cabinet
Guillet Douju Associés*

SAS VITAPRIM	TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	451528
Du 01/01/2022 au 31/12/2022		En Euro

Informations financières (5)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette				

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	ÉTAT DES STOCKS	451528 En Euro PROVISOIRE
--	------------------------	---

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	91 994,86	56 625,19	91 994,86	56 625,19
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	91 994,86	56 625,19	91 994,86	56 625,19

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Cabinet
Guillet Bouju Associés

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	123 037	123 037		
	Autres créances clients	8 465 028	8 465 028		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés	3	3		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficiés	3 504	3 504		
	Etat & autres	493 628	493 628		
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers				
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	693 937	693 937		
Charges constatées d'avance	39 179	39 179			
	TOTAUX	9 818 316	9 818 316		
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 179
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	39 179

*Cabinet
Guillet Bonin Associés*

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 668 597
Autres créances	809 591
Disponibilités	1 472
TOTAL	3 479 660

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	CAPITAUX PROPRES	451528 En Euro PROVISOIRE
--	-------------------------	--

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 750,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	3 750,00	20,00
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 500,00	20,00

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	55 000	75 000		130 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	8 400			8 400
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	103 327	15 154		118 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	15 154	4 153		19 307
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	181 881	94 307		276 188

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	451528 En Euro PROVISOIRE
--	--------------------------------------	---

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 480 701	9 480 701		
Personnel & comptes rattachés	74 393	74 393		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	87 739	87 739		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	124 486	124 486		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 825	12 825		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	250 792	250 792		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	300 093	300 093		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	10 331 029	10 331 029		

*Cabinet
Guillet Bouin Associés*

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

*Cabinet
Guillet Bouju Associés*

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 676
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 335 494
Dettes fiscales et sociales	112 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300 093
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 753 842

SAS VITAPRIM Du 01/01/2022 au 31/12/2022	ENGAGEMENTS	451528 En Euro PROVISOIRE
---	--------------------	--

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ en retraite n'a pas été calculée ni comptabilisée sur 2022.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 686 035					2 686 035
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-baîls						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 686 035					2 686 035
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 686 035					2 686 035

*Cabinet
Guillet Bouin Associés*

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	14,00	12,00
Ingénieurs et cadres	7,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	6,00	6,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
Ouvriers		

*Cabinet
Gillet Bouju Associés*