

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 10802 Numéro SIREN : 508 039 161 Nom ou dénomination : CANAVEIRAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 126084



Certifiés conformes

DocuSigned by:
Philippe Vassor
1170F03A16BF495...

CANAVEIRAS

128 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2021

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

ACA NEXIA
31 RUE HENRI ROCHEFORT
75017 PARIS



BILAN - ACTIF

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				100	
Participations	37 479 500	23 215 950	14 263 550		98
Créances rattachées à des participations				18 249 500	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	37 479 500	23 215 950	14 263 550	100	98
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					
Autres créances (3)	820		820		820
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres				426 918	
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	136		136		430
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	956		956		2
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	37 480 456	23 215 950	14 264 506	100	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 24 381 100)	24 381 100	171	24 794 300	133
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		36
Réserve légale	2 634 232		2 647 950	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 114 996		4 114 996	
Report à nouveau	-15 110 296	-106	-15 090 961	-81
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 020 031	-28	-19 336	
SITUATION NETTE	12 000 000	84	16 446 950	88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 000 000	84	16 446 950	88
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)	2 237 398	16	2 172 009	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 108		58 557	
Dettes fiscales et sociales			152	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 264 506	16	2 230 719	12
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	14 264 506	100	18 677 668	100

(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

2 264 506

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	13 265		-3 468		16 733	483
Impôts, taxes et versements assimilés	-152		152		-304	-200
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 113		-3 316		16 429	495
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 113		3 316		-16 429	-495
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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 985 950				3 985 950	
Intérêts et charges assimilées (4)	20 968		22 652		-1 684	-7
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 006 918		22 652		3 984 266	
RÉSULTAT FINANCIER	-4 006 918		-22 652		-3 984 266	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 020 031		-19 336		-4 000 695	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS						
TOTAL DES CHARGES	4 020 031		19 336		4 000 695	
Bénéfice ou Perte	-4 020 031		-19 336		-4 000 695	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 14 264 505,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -4 020 031,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Permanence des méthodes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en euros ou en banque ont été réévaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les titres de participation Condifresh figurant à l'actif de la société Canaveiras sont inscrits à leur coût d'acquisition pour un montant de 37 479 500 euros.

A la date de clôture, la société examine la valeur des titres de participation. La société identifie les événements, internes ou externes, qui indiqueraient que l'investissement a perdu de la valeur, et compare la valeur nette comptable de l'investissement avec sa valeur d'utilité.

Au regards des difficultés liées à l'appréciation des business plan et à la sensibilité des modèles d'évaluation aux hypothèses, la société apprécie la valeur d'utilité des titres sur la base d'un multiple de l'EBTIDA consolidé normatif diminué de l'endettement consolidé.

L'EBITDA consolidé normatif correspond au résultat d'exploitation du groupé augmenté des dotations aux amortissements, des management fees, de la CVAE assimilée à de l'impôt sur les sociétés et diminué de la participation des salariés.

Cette approche a conduit à constater une provision pour dépréciation complémentaire au 31 décembre 2021 pour 3 985 950€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement qui étaient intégralement composées d'actions propres pour un montant de 427K€ ont été soldés durant l'exercice 2021 suite à une réduction de capital pour 4132 actions.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	19 230 000	3 985 950		23 215 950
Autres				
TOTAL	19 230 000	3 985 950		23 215 950
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	19 230 000	3 985 950		23 215 950

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAS CONDIFRESH - 106 RUE D'AGEN 94550 CHEVILLY LARU	3 202 500	3 202 500	93,78	726 009
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	820	820	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		820	820	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CANAVEIRAS	SASU	24794300	128 RUE LA BOETIE 75 008 PARIS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	24 794 300		413 200	24 381 100
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 647 950		13 718	2 634 232
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 114 996			4 114 996
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-15 090 961		19 336	-15 110 296
Résultat de l'exercice	-19 336	-4 020 031	-19 336	-4 020 031
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 446 950	-4 020 031	426 918	12 000 000

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	27 108	27 108		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 237 398	2 237 398		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 264 506	2 264 506		

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

31 122

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CANAVEIRAS**Du 01/01/2021 au 31/12/2021****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

20 968

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

20 786

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**41 753**

ENGAGEMENTS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS DONNÉS**Engagements financiers**

Autres engagements donnés:		1 000 000
Caution Condichef sur découverts	1 000 000	
Total (1)		1 000 000
(1) Dont concernant les filiales		1 000 000

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 12 771.48€, intégralement au titre du contrôle légal des comptes.

CANAVEIRAS

Société par actions simplifiée
128 rue la Boétie
75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Grant Thornton
Commissaire aux
Comptes 29 rue du Pont -
CS 20070 92578 Neuilly sur
Seine Cedex

Deloitte & Associés
Commissaire aux Comptes
6 place de la Pyramide 92908
Paris-La Défense Cedex

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Canaveiras

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Canaveiras** 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 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.

La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes d'évaluation des titres de participation. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, apprécié les approches retenues par la société pour déterminer la valeur d'utilité des titres de participation, vérifié l'application de ces méthodes et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues.

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 à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris La Défense, le 26 juillet 2022

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
international

A blue shield logo with a white checkmark, followed by a handwritten signature in blue ink.

Vincent Frambourt
Associé

Deloitte & Associés

A blue shield logo with a white checkmark, followed by a handwritten signature in blue ink.

Frédéric Neige
Associé

CANAVEIRAS

128 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2021

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

BILAN - ACTIF

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				100	
Participations	37 479 500	23 215 950	14 263 550		98
Créances rattachées à des participations				18 249 500	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	37 479 500	23 215 950	14 263 550	100	98
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					
Autres créances (3)	820		820		820
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres				426 918	
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	136		136		430
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	956		956		2
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	37 480 456	23 215 950	14 264 506	100	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 24 381 100)	24 381 100	171	24 794 300	133
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		36
Réserve légale	2 634 232		2 647 950	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 114 996		4 114 996	
Report à nouveau	-15 110 296	-106	-15 090 961	-81
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 020 031	-28	-19 336	
SITUATION NETTE	12 000 000	84	16 446 950	88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 000 000	84	16 446 950	88
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)	2 237 398	16	2 172 009	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 108		58 557	
Dettes fiscales et sociales			152	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 264 506	16	2 230 719	12
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	14 264 506	100	18 677 668	100

(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

2 264 506

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	13 265		-3 468		16 733	483
Impôts, taxes et versements assimilés	-152		152		-304	-200
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 113		-3 316		16 429	495
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 113		3 316		-16 429	-495
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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 985 950				3 985 950	
Intérêts et charges assimilées (4)	20 968		22 652		-1 684	-7
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 006 918		22 652		3 984 266	
RÉSULTAT FINANCIER	-4 006 918		-22 652		-3 984 266	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-4 020 031		-19 336		-4 000 695	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS						
TOTAL DES CHARGES	4 020 031		19 336		4 000 695	
Bénéfice ou Perte	-4 020 031		-19 336		-4 000 695	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

20 968

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

[illegible]

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 14 264 505,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -4 020 031,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Permanence des méthodes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en euros ou en banque ont été réévaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les titres de participation Condifresh figurant à l'actif de la société Canaveiras sont inscrits à leur coût d'acquisition pour un montant de 37 479 500 euros.

A la date de clôture, la société examine la valeur des titres de participation. La société identifie les événements, internes ou externes, qui indiqueraient que l'investissement a perdu de la valeur, et compare la valeur nette comptable de l'investissement avec sa valeur d'utilité.

Au regards des difficultés liées à l'appréciation des business plan et à la sensibilité des modèles d'évaluation aux hypothèses, la société apprécie la valeur d'utilité des titres sur la base d'un multiple de l'EBTIDA consolidé normatif diminué de l'endettement consolidé.

L'EBITDA consolidé normatif correspond au résultat d'exploitation du groupé augmenté des dotations aux amortissements, des management fees, de la CVAE assimilée à de l'impôt sur les sociétés et diminué de la participation des salariés.

Cette approche a conduit à constater une provision pour dépréciation complémentaire au 31 décembre 2021 pour 3 985 950€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement qui étaient intégralement composées d'actions propres pour un montant de 427K€ ont été soldés durant l'exercice 2021 suite à une réduction de capital pour 4132 actions.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	19 230 000	3 985 950		23 215 950
Autres				
TOTAL	19 230 000	3 985 950		23 215 950
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	19 230 000	3 985 950		23 215 950

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) SAS CONDIFRESH - 106 RUE D'AGEN 94550 CHEVILLY LARU	3 202 500	3 202 500	93,78	726 009
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	820	820	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		820	820	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CANAVEIRAS	SASU	24794300	128 RUE LA BOETIE 75 008 PARIS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	24 794 300		413 200	24 381 100
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 647 950		13 718	2 634 232
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 114 996			4 114 996
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-15 090 961		19 336	-15 110 296
Résultat de l'exercice	-19 336	-4 020 031	-19 336	-4 020 031
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	16 446 950	-4 020 031	426 918	12 000 000

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	27 108	27 108		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 237 398	2 237 398		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 264 506	2 264 506		

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

31 122

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

20 968

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

20 786

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

41 753

ENGAGEMENTS

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements financiers

Autres engagements donnés:		1 000 000
Caution Condichef sur découverts	1 000 000	
Total (1)		1 000 000
(1) Dont concernant les filiales		1 000 000

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CANAVEIRAS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 12 771.48€, intégralement au titre du contrôle légal des comptes.

CANAVEIRAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 24.381.100 Euros
Siège social : 91 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
508 039 161 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 16 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé unique,

Constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se soldent par une perte de (4.020.031) euros ;

Décide, en conséquence, d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à la somme de (4.020.031) euros en totalité au report à nouveau pour le porter à (19.130.327) euros ;

Prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices clos.

TROISIEME DECISION

Capitaux propres de la Société inférieurs à la moitié du capital social

L'Associé unique, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les capitaux propres qui s'élèvent à 12.000.000 euros pour un capital de 24.381.100 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de ne pas dissoudre la Société.

L'Associé unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2024.

Extrait certifié conforme.

DocuSigned by:

1170F03A16BF495...

Le Président

Pour FINIAG

La société BAINAS

Représentée par Philippe VASSOR