

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01972 Numéro SIREN : 419 347 844 Nom ou dénomination : CONDIFRESH SAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2022 sous le numéro de dépôt 20748



CONDIFRESH

106 RUE D'AGEN

94550 CHEVILLY-LARUE

Exercice clos le : 31 décembre 2021

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Tanguy Poupart
CC1EECF9C08142D...

ACA NEXIA
31 RUE HENRI ROCHEFORT
75017 PARIS

SOMMAIRE

CONDIFRESH

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

ETATS DE SYNTHESE

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat synthétique	5
Annexe des comptes annuels	6
	8

DETAIL DES COMPTES

Bilan - Actif détaillé	28
Bilan - Passif détaillé	29
Compte de résultat détaillé	31
	33

ETATS FISCAUX

Réel Normal	37
	38



ETATS DE SYNTHESE

BILAN - ACTIF

CONDIFRESH

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	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	580 208	551 238	28 970		57 463	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	1 491		1 491		1 491	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	130 304	119 724	10 581		10 292	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				63		69
Participations	14 088 579	3 844 063	10 244 515		12 742 398	
Créances rattachées à des participations	620 940		620 940		628 092	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					53 871	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 421 522	4 515 025	10 906 497	63	13 493 608	69
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				37		29
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 790 540		1 790 540		657 550	
Autres créances (3)	4 632 612		4 632 612		5 022 505	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 274		4 274		40 946	
Charges constatées d'avance (3)	27 323		27 323		213 724	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 454 749		6 454 749	37	5 934 725	31
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 876 271	4 515 025	17 361 246	100	19 428 333	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CONDIFRESH

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 : 3 202 500)	3 202 500	18	3 202 500	16
Primes d'émission, de fusion, d'apport	228 978	1	228 978	1
Écarts de réévaluation	2 921 964	17	2 921 964	15
Écart d'équivalence				
Réserves		51		45
Réserve légale	320 250		320 250	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 500 001		8 500 001	
Report à nouveau	392 398	2	855 368	4
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 661 595	-10	-462 971	-2
SITUATION NETTE	13 904 496	80	15 566 091	80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	199 076	1	175 233	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 103 572	81	15 741 324	81
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	19 500		19 500	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	19 500		19 500	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	847 610	5	1 107 049	6
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 347 497	8	641 774	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	137 242	1	305 684	2
Dettes fiscales et sociales	911 657	5	744 522	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	-5 832		868 481	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 238 174	19	3 667 509	19
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 361 246	100	19 428 333	100

(1) Dont à plus d'un an

293 401

(1) Dont à moins d'un an

2 944 773

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

218 168

107 398

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CONDIFRESH

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	593 527	12	3 089 207	51	-2 495 680	-81
Production vendue (biens et services)	4 204 912	88	2 910 327	49	1 294 585	44
dont à l'exportation : 153 751		3				
Montant net du chiffre d'affaires	4 798 439	100	5 999 533	100	-1 201 095	-20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 526		48 257	1	-31 731	-66
Autres produits	19		27		-8	-31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 814 983	100	6 047 818	101	-1 232 834	-20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	580 812	12	3 044 994	51	-2 464 182	-81
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 015		-1 015	-100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 729 378	36	1 823 077	30	-93 699	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	71 151	1	91 127	2	-19 976	-22
Salaires et traitements	1 141 479	24	1 267 873	21	-126 394	-10
Charges sociales	480 598	10	453 051	8	27 547	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	34 890	1	47 490	1	-12 600	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions			19 500		-19 500	-100
Autres charges	34 827	1	31 124	1	3 704	12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 073 135	85	6 779 250	113	-2 706 115	-40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	741 848	15	-731 433	-12	1 473 281	201
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée			279 774	5	-279 774	-100
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CONDIFRESH

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)	232 091	5	1 013 418	17	-781 327	-77
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	232 091	5	1 013 418	17	-781 327	-77
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	2 497 882	52	986 500	16	1 511 382	153
Intérêts et charges assimilées (4)	18 205		110 317	2	-92 111	-83
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 516 087	52	1 096 817	18	1 419 271	129
RÉSULTAT FINANCIER	-2 283 996	-48	-83 399	-1	-2 200 598	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 542 148	-32	-535 057	-9	-1 007 091	-188
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			10 795 954	180	-10 795 954	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			10 795 954	180	-10 795 954	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			75		-75	-100
Sur opérations en capital	10 697		10 795 954	180	-10 785 257	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	24 656	1	23 843		813	3
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 353	1	10 819 872	180	-10 784 519	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-35 353	-1	-23 918		-11 435	-48
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	84 094	2	-96 005	-2	180 099	188
TOTAL DES PRODUITS	5 047 074	105	18 136 964	302	-13 089 889	-72
TOTAL DES CHARGES	6 708 669	140	18 599 934	310	-11 891 265	-64
Bénéfice ou Perte	-1 661 595	-35	-462 971	-8	-1 198 624	-259

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

232 091

5 948

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONDIFRESH

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

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
	NS	
O	NS	
O		
O		
	NS	
O		NA
		NA
O		
O		
	NS	
	NS	
O		
	NS	
O		
O		NA
		NA
O		
	NS	
O		
O		
	NS	
	NS	
O		
	NS	
	NS	
	NS	
O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONDIFRESH

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

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 ventes de marchandises, précédemment gérée par Condifresh pour un client, a été transférée à Condichef à partir de mars 2021. Cela explique pourquoi les ventes de marchandises passent de 3,1M€ à 0.6M€ en 2021. En corrélation avec ce transfert d'activité les couts d'achats de marchandises passent de 3.1 à 0.6M€, et explique directement la baisse des charges d'exploitation de 2.7M€

Les prestations facturées aux filiales passent de 2.9M€ à 4.2M€. Cette augmentation est essentiellement liée au projet de fermeture du site de Saint Fargeau Ponthierry qui a mobilisé tant les ressources de Condichef que celles de Condifresh

Les titres de Condifresh ont été déprécié sur l'exercice de la manière suivante :

- Les titres de la SCI Pièce du Moulin ont été dépréciés de 294 K€ sur la base de la situation nette de la SCI
- Les titres de la SCI Labarthète ont été dépréciés de 223 K€ sur la base de la situation nette de la SCI
- Les titres CONDICHEF ont été dépréciés de 1981K€ pour tenir compte des difficultés d'exploitation de cette filiale.

Au total la provision pour dépréciation des titres représente 2498K€ sur l'exercice.

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 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

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONDIFRESH

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

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

- Logiciels	3 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition sur titres font l'objet d'un amortissement fiscal dérogatoire sur 5 ans.

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 regard 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'Ebitda normatif diminué de l'endettement.

L'Ebitda normatif correspond au résultat d'exploitation augmenté des dotations aux amortissements, des management fees, de la CVAE assimilé à de l'impôt sur les sociétés et diminué de la participation des salariés. Lorsque la valeur d'inventaire (ou d'utilité) des titres est inférieure à leur coût d'acquisition, une dépréciation est constatée.

Cette approche a conduit à déprécier :

- 100% des titres des sociétés Ferme du Gâtinais et Société Alimentaire Languedoc Provence en 2019
- 100% des titres Condifresh Bretagne en 2020
- 9% des titres Condichef en 2020, soit 849 K€.

Les titres de la SCI Pièce du Moulin ont quant à eux été dépréciés à hauteur de 133K€ (soit 14% de leur valeur) sur la base de la valeur des capitaux propres de la filiale après réévaluation, c'est-à-dire en tenant compte de la plus value nette engendrée par la cession de l'immeuble sur le site de Beaumont survenue en 2021.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées portent sur les frais d'acquisition sur titres qui font l'objet d'un amortissement fiscal dérogatoire sur 5 ans.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La holding de Condifresh - Canaveiras, a été rachetée par la société financière FINIAG le 30 mars 2022. La valorisation des titres de Condifresh a été revue sur la base de la valeur de rachat par FINIAG

Suite à son acquisition FINIAG a injecté des capitaux dans la société CONDIFRESH sur avril 2022 à travers :

- une augmentation de capital de 3M€
- La souscription par la société d'Obligations convertibles pour 3M€

Les titres détenus par JLB finance ont été rachetés par Condifresh en avril 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONDIFRESH

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

Disponibilités

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CONDIFRESH

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	596 305		
CORPORELLES	Terrains			167 668		7 496
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				167 668	7 496	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			14 716 671		
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			53 871		
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				14 770 542		
TOTAL GENERAL				15 534 515	7 496	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		14 606	581 699
CORPORELLES	Terrains			44 860	130 304	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				44 860	130 304	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence			7 152	14 709 519	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			53 871		
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				61 023	14 709 519	
TOTAL GENERAL				120 489	15 421 522	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CONDIFRESH

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

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	537 350	28 494	14 606	551 238
TOTAL	537 350	28 494	14 606	551 238
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	157 375	7 208	44 860
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	157 375	7 208	44 860	119 723
TOTAL GENERAL	694 725	35 702	59 466	670 961

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	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							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	23 843						23 843
TOTAL GÉNÉRAL	23 843						23 843
Total général non ventilé		23 843					23 843

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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CONDIFRESH

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	175 233	23 843		199 076
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		175 233	23 843		199 076
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	19 500			19 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		19 500			19 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	1 346 181	2 497 882		3 844 063
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		1 346 181	2 497 882		3 844 063
TOTAL GÉNÉRAL		1 540 914	2 521 725		4 062 639
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		2 497 882		
	- exceptionnelles		23 843		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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)				
MAG'AROM - ROUTE DE SAINT ANDIOL 13440 CABANNES - 5	15 000	43 575	100,00	-1 292
CONDIFRESH BRETAGNE - RUE PORSTREIN 29200 BREST - 8	5 000	-4 164	100,00	-2 862
LA PIECE DU MOULIN - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT D	91 469	36 659	100,00	417 343
CONDICHEF - 67 RUE CHAPPE 63100 CLERMONT FERRAND -	874 328	1 719 739	99,99	-323 945
LABARTHETE SAINT CLAR - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMO	67 078	86 412	99,98	21 354
ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE - LIEU-DIT POUCHON	12 196	-55 372	99,88	-42 505
CONDIFRESCO - 20 SCALZI -	50 000	555 371	99,00	-92 312
FERME DU GATINAIS - IMPASSE LE GRAND ANGLUSE - 449	173 680	-1 125 744	95,00	144 390
CONFIDENTIEL - -	50 000	1 050 875	80,00	639 206
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				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
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)										
MAG'AROM - ROUTE DE SAINT ANDIOL 13440 CABANNES - 511216814	15 000		100,00	15 000	15 000	63 585	52 000	593 976	-1 292	
CONDIFRESH BRETAGNE - RUE PORSTREIN 29200 BREST - 842366932	5 000		100,00	5 000					-2 862	
LA PIECE DU MOULIN - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT DE LOMAGNE - 330457995	91 469		100,00	926 769	794 125	74 926		125 507	417 343	
CONDICHEF - 67 RUE CHAPPE 63100 CLERMONT FERRAND - 866200546	874 328		99,99	9 303 385	8 454 529	88		54 613 331	-323 945	
LABARTHETE SAINT CLAR - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT DE LOMAGNE - 349452508	67 078		99,98	422 769	422 769	6 183		63 712	21 354	
ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE - LIEU-DIT POUCHONNET 30120 AVEZE - 690200084	12 196		99,88	75 469		57 144		367 033	-42 505	
CONDIFRESCO - 20 SCALZI -	50 000		99,00	55 975	55 975	188 092		7 463 342	-92 312	
FERME DU GATINAIS - IMPASSE LE GRAND ANGLUSE - 449109024	173 680		95,00	284 212		36 796	670 275		144 390	
CONFIDENTIEL - -	50 000		80,00	3 000 000	3 000 000			3 994 879	639 206	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
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.

ACTIF CIRCULANT

CONDIFRESH

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	620 940	620 940	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 790 540	1 790 540	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	77 844	77 844	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 822 249	2 822 249	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 731 818	1 731 818	
	Charges constatées d'avance	27 323	27 323	
TOTAUX		7 071 415	7 071 415	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

CONDIFRESH

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 75008

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CONDIFRESH

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 323
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 323

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	1 524 682
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 524 682

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CONDIFRESH

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 202 500			3 202 500
Primes liées au capital social	228 978			228 978
Ecart de réévaluation	2 921 964			2 921 964
Réserves				
Réserve légale	320 250			320 250
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 500 001			8 500 001
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	855 368		462 971	392 398
Résultat de l'exercice	-462 971	836 287	-462 971	836 287
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	175 233	23 843		199 076
TOTAL	15 741 324	860 130		16 601 454

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CONDIFRESH

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	218 168	218 168		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	629 442	336 041	293 401	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		137 242	137 242		
Personnel & comptes rattachés		129 674	129 674		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		199 470	199 470		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	71 981	71 981		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	441 437	441 437		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	69 096	69 096		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 347 523	1 347 523		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		-5 858	-5 858		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 238 174	2 944 773	293 401	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 854			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	385 403			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF

CONDIFRESH

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	340
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 242
Dettes fiscales et sociales	224 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 299

TOTAL DES CHARGES À PAYER

369 887

ENGAGEMENTS

CONDIFRESH

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 69 383,28 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,98 %

Turn over : faible

Taux de croissance : 2%

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 752 000
Garantie découvert Condichef	1 000 000	
Emprunt Ferme du Gatinais BVPL	190 000	
Caution du CA Ferme du Gatinais	510 000	
Caution solidaire Mag'Arom	52 000	
Total (1)		1 752 000
(1) Dont concernant les filiales		1 752 000

ENGAGEMENTS REÇUS

Engagements reçus

Autres engagements reçus :		1 950 000
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Total		1 950 000

LES EFFECTIFS

CONDIFRESH

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Aucune rémunération n'est communiquée car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.
Aucun engagement n'a été contracté en faveur de ces personnes en matière de pension de retraite.

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	7,00	
Ingénieurs et cadres	6,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Directeur général	1,00	
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

CONDIFRESH

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DOTATIONS AUX AMORT EXCEPTIONNE	813	
DOT AMT DEROGATOIRES	23 843	
CHARGES EXCEPT/OP GESTION	10 697	
TOTAL	35 353	

COMMENTAIRE

CONDIFRESH

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

Informations générales complémentaires

La société, tête de groupe, ainsi que ses filiales, bénéficient du régime de l'intégration fiscale.

L'impôt sur les sociétés est comptabilisé selon la méthode dite de la neutralité, c'est-à-dire :

- Les filiales intégrées calculent un impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées distinctement,

- Condifresh, société tête de groupe, constate dans ses comptes par différence l'impôt dû par le groupe au Trésor Public et la somme des impôts reçus de ses filiales intégrées.

CONDIFRESH

Société par actions simplifiée

106 rue d'Agen

94550 CHEVILLY-LARUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

CONDIFRESH

Société par actions simplifiée

106 rue d'Agen

94550 CHEVILLY-LARUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société CONDIFRESH

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CONDIFRESH 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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

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 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.

Paris-La Défense, le 26 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Frédéric NEIGE

CONDIFRESH

106 RUE D'AGEN

94550 CHEVILLY-LARUE

Exercice clos le : 31 décembre 2021

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

BILAN - ACTIF

CONDIFRESH

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	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	580 208	551 238	28 970		57 463		
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours	1 491		1 491		1 491		
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	130 304	119 724	10 581		10 292		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				63			69
Participations	14 088 579	3 844 063	10 244 515		12 742 398		
Créances rattachées à des participations	620 940		620 940		628 092		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières					53 871		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 421 522	4 515 025	10 906 497	63	13 493 608		69
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				37			29
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 790 540		1 790 540		657 550		
Autres créances (3)	4 632 612		4 632 612		5 022 505		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 274		4 274		40 946		
Charges constatées d'avance (3)	27 323		27 323		213 724		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 454 749		6 454 749	37	5 934 725		31
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 876 271	4 515 025	17 361 246	100	19 428 333		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CONDIFRESH

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 : 3 202 500)	3 202 500	18	3 202 500	16
Primes d'émission, de fusion, d'apport	228 978	1	228 978	1
Écarts de réévaluation	2 921 964	17	2 921 964	15
Écart d'équivalence				
Réserves		51		45
Réserve légale	320 250		320 250	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 500 001		8 500 001	
Report à nouveau	392 398	2	855 368	4
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 661 595	-10	-462 971	-2
SITUATION NETTE	13 904 496	80	15 566 091	80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	199 076	1	175 233	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 103 572	81	15 741 324	81
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	19 500		19 500	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	19 500		19 500	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	847 610	5	1 107 049	6
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 347 497	8	641 774	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	137 242	1	305 684	2
Dettes fiscales et sociales	911 657	5	744 522	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	-5 832		868 481	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	3 238 174	19	3 667 509	19
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 361 246	100	19 428 333	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

293 401

2 944 773

218 168

107 398

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CONDIFRESH

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	593 527	12	3 089 207	51	-2 495 680	-81
Production vendue (biens et services)	4 204 912	88	2 910 327	49	1 294 585	44
dont à l'exportation : 153 751		3				
Montant net du chiffre d'affaires	4 798 439	100	5 999 533	100	-1 201 095	-20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 526		48 257	1	-31 731	-66
Autres produits	19		27		-8	-31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 814 983	100	6 047 818	101	-1 232 834	-20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	580 812	12	3 044 994	51	-2 464 182	-81
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 015		-1 015	-100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 729 378	36	1 823 077	30	-93 699	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	71 151	1	91 127	2	-19 976	-22
Salaires et traitements	1 141 479	24	1 267 873	21	-126 394	-10
Charges sociales	480 598	10	453 051	8	27 547	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	34 890	1	47 490	1	-12 600	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions			19 500		-19 500	-100
Autres charges	34 827	1	31 124	1	3 704	12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 073 135	85	6 779 250	113	-2 706 115	-40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	741 848	15	-731 433	-12	1 473 281	201
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée			279 774	5	-279 774	-100
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CONDIFRESH

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)	232 091	5	1 013 418	17	-781 327	-77
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	232 091	5	1 013 418	17	-781 327	-77
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	2 497 882	52	986 500	16	1 511 382	153
Intérêts et charges assimilées (4)	18 205		110 317	2	-92 111	-83
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 516 087	52	1 096 817	18	1 419 271	129
RÉSULTAT FINANCIER	-2 283 996	-48	-83 399	-1	-2 200 598	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 542 148	-32	-535 057	-9	-1 007 091	-188
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			10 795 954	180	-10 795 954	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			10 795 954	180	-10 795 954	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			75		-75	-100
Sur opérations en capital	10 697		10 795 954	180	-10 785 257	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	24 656	1	23 843		813	3
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 353	1	10 819 872	180	-10 784 519	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-35 353	-1	-23 918		-11 435	-48
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	84 094	2	-96 005	-2	180 099	188
TOTAL DES PRODUITS	5 047 074	105	18 136 964	302	-13 089 889	-72
TOTAL DES CHARGES	6 708 669	140	18 599 934	310	-11 891 265	-64
Bénéfice ou Perte	-1 661 595	-35	-462 971	-8	-1 198 624	-259

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

232 091

5 948

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 ventes de marchandises, précédemment gérée par Condifresh pour un client, a été transférée à Condichef à partir de mars 2021. Cela explique pourquoi les ventes de marchandises passent de 3,1M€ à 0.6M€ en 2021. En corrélation avec ce transfert d'activité les couts d'achats de marchandises passent de 3.1 à 0.6M€, et explique directement la baisse des charges d'exploitation de 2.7M€

Les prestations facturées aux filiales passent de 2.9M€ à 4.2M€. Cette augmentation est essentiellement liée au projet de fermeture du site de Saint Fargeau Ponthierry qui a mobilisé tant les ressources de Condichef que celles de Condifresh

Les titres de Condifresh ont été déprécié sur l'exercice de la manière suivante :

- Les titres de la SCI Pièce du Moulin ont été dépréciés de 294 K€ sur la base de la situation nette de la SCI
- Les titres de la SCI Labarthète ont été dépréciés de 223 K€ sur la base de la situation nette de la SCI
- Les titres CONDICHEF ont été dépréciés de 1981K€ pour tenir compte des difficultés d'exploitation de cette filiale.

Au total la provision pour dépréciation des titres représente 2498K€ sur l'exercice.

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 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

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Logiciels	3 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition sur titres font l'objet d'un amortissement fiscal dérogatoire sur 5 ans.

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 regard 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'Ebitda normatif diminué de l'endettement.

L'Ebitda normatif correspond au résultat d'exploitation augmenté des dotations aux amortissements, des management fees, de la CVAE assimilé à de l'impôt sur les sociétés et diminué de la participation des salariés. Lorsque la valeur d'inventaire (ou d'utilité) des titres est inférieure à leur coût d'acquisition, une dépréciation est constatée.

Cette approche a conduit à déprécier :

- 100% des titres des sociétés Ferme du Gâtinais et Société Alimentaire Languedoc Provence en 2019
- 100% des titres Condifresh Bretagne en 2020
- 9% des titres Condichef en 2020, soit 849 K€.

Les titres de la SCI Pièce du Moulin ont quant à eux été dépréciés à hauteur de 133K€ (soit 14% de leur valeur) sur la base de la valeur des capitaux propres de la filiale après réévaluation, c'est-à-dire en tenant compte de la plus value nette engendrée par la cession de l'immeuble sur le site de Beaumont survenue en 2021.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées portent sur les frais d'acquisition sur titres qui font l'objet d'un amortissement fiscal dérogatoire sur 5 ans.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La holding de Condifresh - Canaveiras, a été rachetée par la société financière FINIAG le 30 mars 2022. La valorisation des titres de Condifresh a été revue sur la base de la valeur de rachat par FINIAG

Suite à son acquisition FINIAG a injecté des capitaux dans la société CONDIFRESH sur avril 2022 à travers :

- une augmentation de capital de 3M€
- La souscription par la société d'Obligations convertibles pour 3M€

Les titres détenus par JLB finance ont été rachetés par Condifresh en avril 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONDIFRESH

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

Disponibilités

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CONDIFRESH

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	596 305		
CORPORELLES	Terrains			167 668		7 496
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				167 668	7 496	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			14 716 671		
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			53 871		
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				14 770 542		
TOTAL GENERAL				15 534 515	7 496	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		14 606	581 699
CORPORELLES	Terrains			44 860	130 304	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				44 860	130 304	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence			7 152	14 709 519	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			53 871		
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				61 023	14 709 519	
TOTAL GENERAL				120 489	15 421 522	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CONDIFRESH

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

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	537 350	28 494	14 606	551 238
TOTAL	537 350	28 494	14 606	551 238
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	157 375	7 208	44 860	119 723
Emballages récupérables divers				
TOTAL	157 375	7 208	44 860	119 723
TOTAL GENERAL	694 725	35 702	59 466	670 961

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	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	23 843						23 843
TOTAL GÉNÉRAL	23 843						23 843
Total général non ventilé		23 843					23 843

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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CONDIFRESH

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

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	175 233	23 843		199 076
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		175 233	23 843		199 076
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	19 500			19 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		19 500			19 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	1 346 181	2 497 882		3 844 063
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		1 346 181	2 497 882		3 844 063
TOTAL GÉNÉRAL		1 540 914	2 521 725		4 062 639
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		2 497 882		
	- exceptionnelles		23 843		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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)				
MAG'AROM - ROUTE DE SAINT ANDIOL 13440 CABANNES - 5	15 000	43 575	100,00	-1 292
CONDIFRESH BRETAGNE - RUE PORSTREIN 29200 BREST - 8	5 000	-4 164	100,00	-2 862
LA PIECE DU MOULIN - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT D	91 469	36 659	100,00	417 343
CONDICHEF - 67 RUE CHAPPE 63100 CLERMONT FERRAND -	874 328	1 719 739	99,99	-323 945
LABARTHETE SAINT CLAR - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMO	67 078	86 412	99,98	21 354
ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE - LIEU-DIT POUCHON	12 196	-55 372	99,88	-42 505
CONDIFRESCO - 20 SCALZI -	50 000	555 371	99,00	-92 312
FERME DU GATINAIS - IMPASSE LE GRAND ANGLUSE - 449	173 680	-1 125 744	95,00	144 390
CONFIDENTIEL - -	50 000	1 050 875	80,00	639 206
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				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
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)										
MAG'AROM - ROUTE DE SAINT ANDIOL 13440 CABANNES - 511216814	15 000		100,00	15 000	15 000	63 585	52 000	593 976	-1 292	
CONDIFRESH BRETAGNE - RUE PORSTREIN 29200 BREST - 842366932	5 000		100,00	5 000					-2 862	
LA PIECE DU MOULIN - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT DE LOMAGNE - 330457995	91 469		100,00	926 769	794 125	74 926		125 507	417 343	
CONDICHEF - 67 RUE CHAPPE 63100 CLERMONT FERRAND - 866200546	874 328		99,99	9 303 385	8 454 529	88		54 613 331	-323 945	
LABARTHETE SAINT CLAR - ROUTE D'AUCH 82500 BEAUMONT DE LOMAGNE - 349452508	67 078		99,98	422 769	422 769	6 183		63 712	21 354	
ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE - LIEU-DIT POUCHONNET 30120 AVEZE - 690200084	12 196		99,88	75 469		57 144		367 033	-42 505	
CONDIFRESCO - 20 SCALZI -	50 000		99,00	55 975	55 975	188 092		7 463 342	-92 312	
FERME DU GATINAIS - IMPASSE LE GRAND ANGLUSE - 449109024	173 680		95,00	284 212		36 796	670 275		144 390	
CONFIDENTIEL - -	50 000		80,00	3 000 000	3 000 000			3 994 879	639 206	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

CONDIFRESH

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données 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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
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.

ACTIF CIRCULANT

CONDIFRESH

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	620 940	620 940	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 790 540	1 790 540	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	77 844	77 844	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 822 249	2 822 249	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 731 818	1 731 818	
	Charges constatées d'avance	27 323	27 323	
TOTAUX		7 071 415	7 071 415	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

CONDIFRESH

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 75008

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CONDIFRESH

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 323
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 323

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	1 524 682
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 524 682

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

CONDIFRESH

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 202 500			3 202 500
Primes liées au capital social	228 978			228 978
Ecart de réévaluation	2 921 964			2 921 964
Réserves				
Réserve légale	320 250			320 250
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 500 001			8 500 001
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	855 368		462 971	392 398
Résultat de l'exercice	-462 971	836 287	-462 971	836 287
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	175 233	23 843		199 076
TOTAL	15 741 324	860 130		16 601 454

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CONDIFRESH

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	218 168	218 168		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	629 442	336 041	293 401	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	137 242	137 242		
Personnel & comptes rattachés	129 674	129 674		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	199 470	199 470		
Etat & Impôts sur les bénéfices	71 981	71 981		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	441 437	441 437		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	69 096	69 096		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 347 523	1 347 523		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	-5 858	-5 858		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 238 174	2 944 773	293 401	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 854			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	385 403			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CONDIFRESH

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	340
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 242
Dettes fiscales et sociales	224 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 299

TOTAL DES CHARGES À PAYER

369 887

ENGAGEMENTS

CONDIFRESH

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 69 383,28 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,98 %

Turn over : faible

Taux de croissance : 2%

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 752 000
Garantie découvert Condichef	1 000 000	
Emprunt Ferme du Gatinais BVPL	190 000	
Caution du CA Ferme du Gatinais	510 000	
Caution solidaire Mag'Arom	52 000	
Total (1)		1 752 000
(1) Dont concernant les filiales		1 752 000

ENGAGEMENTS REÇUS

Engagements reçus

Autres engagements reçus :		1 950 000
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Gage sur actions acquises sur filiales BPOC	650 000	
Total		1 950 000

LES EFFECTIFS

CONDIFRESH

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Aucune rémunération n'est communiquée car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.
Aucun engagement n'a été contracté en faveur de ces personnes en matière de pension de retraite.

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	7,00	
Ingénieurs et cadres	6,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Directeur général	1,00	
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CONDIFRESH

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DOTATIONS AUX AMORT EXCEPTIONNE	813	
DOT AMT DEROGATOIRES	23 843	
CHARGES EXCEPT/OP GESTION	10 697	
TOTAL	35 353	

Informations générales complémentaires

La société, tête de groupe, ainsi que ses filiales, bénéficient du régime de l'intégration fiscale.

L'impôt sur les sociétés est comptabilisé selon la méthode dite de la neutralité, c'est-à-dire :

- Les filiales intégrées calculent un impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées distinctement,

- Condifresh, société tête de groupe, constate dans ses comptes par différence l'impôt dû par le groupe au Trésor Public et la somme des impôts reçus de ses filiales intégrées.

CONDIFRESH SAS
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.835.710,50 Euros
Siège social : 106, Rue d'Agen
94591 Rungis Cedex
419 347 844 RCS Créteil

EXTRAIT DES DECISIONS DE LA COLLECTIVITE DES ASSOCIES

EN DATE DU 31 AOUT 2022

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décident à l'unanimité d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à (1.661.595) euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice : (1.661.595) euros

Affectation

En totalité au compte « Report à nouveau » (1.661.595) euros

Les Associés prennent acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices clos.

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:

CC1EECF9C08142D...

Le Président

Monsieur Tanguy Poupart