

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 09043

Numéro SIREN : 850 055 351

Nom ou dénomination : ECOTONE HoldCo I

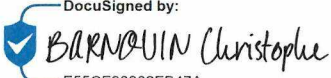
Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/018177

ECOTONE HoldCo I

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.870.797,49 euros
Siège social : 217 Chemin du Grand Revoyet - 69230 SAINT-GENIS-LAVAL
850 055 351 R.C.S. LYON

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2020

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Christophe Barnouin

DocuSigned by:

E55CE98382EB47A...

Plaquette

ECOTONE HOLDCO I

31/12/2020

Ce document contient 125 pages

ECOTONE HOLDCO I

Actif			Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/04/2019	
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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Immobilisations financières ⁽²⁾	Avances et acomptes						
	TOTAL						
	Participations évaluées par équivalence						
	Autres participations	324 356 344		324 356 344	1 000		
	Créances rattachées à des participations	175 216 966		175 216 966			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Autres immobilisations financières						
	TOTAL	499 573 310		499 573 310	1 000		
Total de l'actif immobilisé			499 573 310		499 573 310	1 000	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Créances ⁽³⁾	TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	2 429 566		2 429 566	
			Autres créances	24 877 899		24 877 899	
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	27 307 465		27 307 465			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
Divers	Disponibilités	398 049		398 049	1 000		
	TOTAL	398 049		398 049	1 000		
Charges constatées d'avance			33 000		33 000		
Total de l'actif circulant			27 738 514		27 738 514	1 000	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			527 311 824		527 311 824	2 000	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

ECOTONE HOLDCO I

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 870 797)	4 870 797	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	480 316 944	
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-3 540	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	21 970 555	-3 540
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	507 154 757	-2 540
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		507 154 757	-2 540
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 414 139	3 540
	Dettes fiscales et sociales	17 738 118	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 808	1 000
	Instruments de trésorerie		
Total		20 157 066	4 540
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		20 157 066	4 540
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		527 311 824	2 000
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		20 157 066	4 540
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ECOTONE HOLDCO I

Périodes 15/04/2019 30/04/2019 Durées 1 mois
01/05/2019 31/12/2020 20 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
Produits d'exploitation (2)	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			2 823 891	
	Total			2 823 891	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			2 604 027	3 540
	Impôts, taxes et versements assimilés			370 755	
	Salaires et traitements			2 344 523	
	Charges sociales			1 095 659	
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			2 042 087	
	Total			8 457 053	3 540
	Résultat d'exploitation	A		-5 633 162	-3 540
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			16 961 654	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			2 429	
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			16 964 083	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 926	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 926	
	Résultat financier	D		16 961 156	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		11 327 994	-3 540

Compte de résultat

ECOTONE HOLDCO I

Périodes 15/04/2019 30/04/2019 Durées 1 mois
01/05/2019 31/12/2020 20 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-10 642 561	
		21 970 555	-3 540
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	16 961 654	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

ECOTONE HOLDCO I

Annexe

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

À la suite du rachat par le fond PAI Partners et Charles JOBSON, un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé au 1er janvier 2020 avec comme tête de groupe, une société française : **ECOTONE HOLDCO I** qui remplace **WESSANEN France HOLDING**.

La structure d'acquisition comprend les sociétés **ECOTONE HOLDCO I, ECOTONE HOLDCO II, ECOTONE HOLDCO III et ECOTONE HOLDCO IV**, toutes situées en France et qui forment un nouveau groupe d'intégration fiscale.

L'ensemble de ces sociétés ont clôturé un premier exercice social de 15 jours le 30 avril 2019. Afin d'aligner la date de clôture sur les autres sociétés du groupe, celle-ci a été modifiée au 31 décembre. Par conséquent, l'exercice 2020 s'est ouvert le 01 mai 2019 et a été clôturé le 31 décembre 2020, soit un exercice long de 20 mois.

Sociétés	Date de clôture	
	Exercice 2019	Exercice 2020
- ECOTONE HOLDCO I - ECOTONE HOLDCO II - ECOTONE HOLDCO III - ECOTONE HOLDCO IV	30 avril 2019	31 décembre 2020
- Wessanen France Holding - Bjorg Bonnetterre et Compagnie - Bjorg et Compagnie - Bonnetterre et Compagnie - France Alter Eco - Destination	31 décembre 2019	31 décembre 2020

ECOTONE HOLDCO I a ensuite élargi son périmètre d'intégration fiscale déjà composé des trois sociétés françaises : **HOLDCO II, III et IV**. Ce groupe d'intégration détient par l'intermédiaire de trois sociétés néerlandaises (**BEST OF NATURE BIDCO BV, WESSANEN B.V et WESSANEN NEDERLAND HOLDING B.V**), le groupe d'intégration fiscale composé des sociétés **Bjorg Bonnetterre et Compagnie, Bjorg et Compagnie, Bonnetterre et Compagnie, France Alter Eco, Wessanen France Holding** ainsi que **Destination**.

Le nouveau Groupe Français se constitue ainsi de dix sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- BJORG BONNETERRE et CIE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION

Enfin, le 12 septembre 2019 et par décision de l'associé unique, le capital d'ECOTONE HOLDCO I a été augmenté d'un montant de 3 243 553,42 € par émission de 45 286 428 actions ordinaires et 279 068 914 actions avec droit de préférence (catégorie A) de 0,01 € de valeur nominale chacune.

Un contrat de prêt intragroupe a été signé au cours de l'exercice avec Ecotone Holdco II.

Par traité d'apport en date du 12 septembre 2019, la Société a fait un apport en nature à la société Ecotone Holdco II valorisés pour un montant global de 324.355.345,44 euros.

Cet apport a été rémunéré par l'émission de 324.355.344 actions ordinaires de la société Ecotone Holdco II au profit de la société Best Ecotone Holdco II.

Les opérations sur le capital se décomposent de la manière suivante :

En nombre d'actions	Parties liées ¹	Autres	Total
Apport en numéraire	156 982 182	3 849 218	160 831 400
Apport en nature	324 355 342	0	324 355 342
Rémunération IFRS 2	741 025	1 051 982	1 793 007

¹ Les parties liées sont constituées par les membres du Consortium, le Président du Groupe Ecotone et les membres indépendants du Comité de Surveillance

Pour la totalité des opérations en capital, la différence entre la rémunération des actions et la valeur nominale par action de 0.01€ a été effectué au prime d'émission qui s'est établi à 0.99€ par action.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Evènements postérieurs à la clôture

La société ECOTONE HOLDCO I au 01 janvier 2021 a élargi son périmètre d'intégration fiscal pour intégrer la société DANIVAL.

Le nouveau Groupe Français ECOTONE HODCO I se constitue donc au 01.01.2021 de 11 sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- ECOTONE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION
- DANIVAL

3. Impacts éventuels liés à la crise sanitaire Covid-19

Au cours de l'année 2020, la pandémie de Covid-19 a frappé durement l'économie mondiale et a engendré une situation grave et inédite.

La pandémie de Covid-19 et les mesures prises par les différents gouvernements afin de lutter contre celle-ci ont malgré tout eu un effet relativement positif pour le Groupe.

Malgré des problématiques d'approvisionnement et de respect des livraisons, le Groupe Ecotone s'est fortement mobilisé afin de répondre aux nouvelles attentes de ses clients dans un environnement complexe et en évolution rapide.

Le Groupe a mis en œuvre des mesures fortes de protection de ses collaborateurs.

Au cours de l'exercice, le Groupe n'a pas observé de difficultés opérationnelles majeures ayant affectées de façon négative le résultat du Groupe. De ce fait, le Groupe n'a pas demandé de prêts garantis par l'Etat (PGE) et n'a pas bénéficié d'aides significatives.

4. Informations relatives au bilan

4.1. Actif

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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

4.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	324 356 344	-	-
Créances rattachées à des participations	-	175 216 966	-	-

4.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

4.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
ECOTONE HOLDCO II	3 244 553 - 3 540	100% 0	324 356 344 324 356 344		0 (16 927)	175 216 966 0

4.1.2. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	175 216 966	-	175 216 966
	Prêts	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	2 424 758	2 424 758	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	16 019 047	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
	Groupes et associés	8 858 852	8 858 852	-
Charges constatées d'avance		33 000	33 000	-
TOTAL		202 552 623	27 335 657	175 216 966

4.2. Passif

4.2.1. Capitaux propres

4.2.1.1. Composition du capital social

Type d'actions	Ouverture	Apports du 12/09/2019	Augmentations de capital du 12/09/2019	Augmentations de capital du 15/11/2019	Augmentations de capital AGA du 15/11/2020	Clôture
Actions ordinaires	100 000	45 286 428	2 896 740	50 129		48 333 297
Actions de préférence de catégorie A (ADP A)		279 068 914	154 234 660			433 303 574
Actions de préférence de catégorie B (ADP B)					210 857	210 857
Actions de préférence de catégorie AOG (ADP AOG)					158 628	158 628
Actions de préférence de catégorie AG (ADP AG)				449 871	1 423 522	1 873 393
Actions de préférence de catégorie R (ADP R)			3 200 000			3 200 000
Total des actions composant le capital social	100 000	324 355 342	160 831 400	500 000	1 793 007	487 079 749

Cf §1.1 pour la description synthétique des opérations en capital.

4.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	4 869 797	-	4 870 797
Primes, réserves et écarts	-	480 316 945	-	480 316 945
Report à nouveau	-	-	3 540	-3 540
Résultat	-3 540	21 970 556	-3 540	21 970 556
TOTAL	-2 540	507 157 298	0	507 154 758

Le capital est composé de 487 079 749 actions.

4.2.2. Dettes financières et autres dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Fournisseur et comptes rattachés	2 414 140	2 414 140	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 033 850	1 033 850	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	580 298	580 298	-	-
Impôts sur les bénéfices	15 933 630	15 933 630	-	-
Autres impôts et taxes	190 341	190 341	-	-
TOTAL	20 152 259	20 152 259	-	-

4.2.1. Charges à payer

Libellés	Montant
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	154 575
Personnel	1 334 334
TOTAL	1 488 909

5. Compte de résultat

5.1. Impôt sur les sociétés

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	11 327 995	-
Impôts :	(10 642 561)	-
Résultat après impôts	21 970 556	-

5.2. Intégration fiscale

À la suite du rachat par le fond PAI Partners et Charles JOBSON, un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé au 1^{er} janvier 2020 avec comme tête de groupe, une société française : **ECOTONE HOLDCO I** qui remplace de **WESSANEN France HOLDING**.

La structure d'acquisition comprend les sociétés **ECOTONE HOLDCO I, ECOTONE HOLDCO II, ECOTONE HOLDCO III et ECOTONE HOLDCO IV**, toutes situées en France et qui forment un nouveau groupe d'intégration fiscale.

L'ensemble de ces sociétés ont clôturé un premier exercice social le 30 avril 2019. Afin d'aligner la date de clôture sur les autres sociétés du groupe, celle-ci a été modifiée au 31 décembre.

ECOTONE HOLDCO I a ensuite élargi son périmètre d'intégration fiscal déjà compose des trois sociétés françaises : **HOLDCO II, III et IV**. Ce groupe d'intégration détient par l'intermédiaire de trois sociétés néerlandaises (**BEST OF NATURE BIDCO BV, WESSANEN B.V et WESSANEN NEDERLAND HOLDING B.V**), le groupe d'intégration fiscale composé des sociétés **Bjorg Bonneterre et Compagnie, Bjorg et Compagnie, Bonneterre et Compagnie, France Alter Eco, Wessanen France Holding** ainsi que **Destination**.

Le nouveau Groupe Français se constitue ainsi de dix sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- BJORG BONNETERRE et CIE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Les comptes consolidés sont établis suivant le référentiel IFRS par Ecotone Holco I. Ils sont certifiés et publiés.

5.3. Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 16 961 157€ et se compose de :

- Pertes de change :	-2 927€
- Gains de change :	2 429€
- Produits d'intérêts Groupe	16 961 654€

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	16 000	16 000

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les hypothèses financières retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation = 0.50%

Inflation = 1.60%

Taux de croissance des salaires = Inflation

Les hypothèses démographiques retenues sont les suivantes :

Table de mortalité : INSEE TH TF 2015-2017

Turnover : 0%

Absentéisme : 0%

Taux de charges sociales : 45 %

Départ à la retraite : 62 ans

6.2. Engagements hors bilan

Néant.

7. Effectifs

Les effectifs de l'exercice s'élèvent à deux personnes, cadres.

8. Informations sur les dirigeants

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

9. Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

10. Plan AGA

Les associés ont autorisé en date du 15 novembre 2019, le Président de la Société à procéder, pendant une durée de 38 mois, à des attributions gratuites d'actions de préférence de catégorie AG, AOG et B, émises ou à émettre, au profit des bénéficiaires ou catégories de bénéficiaires parmi les membres du personnel salarié de la Société et des sociétés ou groupements qui lui sont liés dans les conditions prévues à l'article L. 225-197-2 du Code de commerce et les mandataires sociaux de la Société ou des sociétés ou groupements qui lui sont liés et qui répondent aux conditions visées à l'article L. 225-197-1, II dudit Code.

Les actions existantes ou à émettre ne peuvent pas représenter plus de 10 % du capital social à la date de la décision d'attribution des actions.

L'attribution définitive des actions gratuites est soumise à la condition de présence à la date d'acquisition.

Caractéristiques des plans d'attributions gratuites d'actions (AGA)

	Plan N°1	Plan N°2	Plan N°3	Total
Date d'Assemblée	15/11/2019	15/11/2019	15/11/2019	
Date d'attribution (date de la décision du Président)	15/11/2019	19/05/2020	11/09/2020	
Date d'acquisition contractuelle effective	15/11/2020	19/05/2021	11/09/2021	
Nombre initial d'actions attribuées	1 841 852	430 912	50 876	2 323 640
Juste valeur d'une action gratuite ¹	1€	1€	1€	
Déchéances sur l'exercice	(48 845)	(12 392)	0	(61 237)
Nombre d'actions attribuées au sens d'IFRS 2 au 31/12/20	1 793 007	418 520	50 876	2 262 397
Non-allouées au 31/12/20	739 304 AGA			

¹ Juste valeur évaluée selon le modèle Monte Carlo

ECOTONE HoldCo I
Société par Actions Simplifiée au capital de 4.870.797,49 euros
Siège social : 217 Chemin du Grand Revoyet - 69230 SAINT-GENIS-LAVAL
850 055 351 R.C.S. LYON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE
PAR LES DECISIONS DES ASSOCIES VOTANT LE 30 AVRIL 2021

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

Les Associés Votants, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires,

connaissance prise du rapport du Président et de l'approbation du Comité de Surveillance en date du 22 avril 2021, à l'unanimité,

constatent que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à la somme de 21.970.555,93 euros,

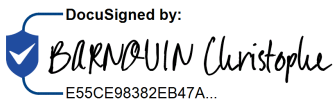
décident d'affecter ledit bénéfice de la manière suivante :

- 487.079,75 euros à la formation d'un fonds de réserve dit " réserve légale " correspondant à 10% du capital social ;
- 21.483.476,18 euros au compte report à nouveau.

prennent acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été versé au cours de l'exercice précédent, cet exercice étant le second de la Société.

Cette décision est adoptée, à l'unanimité, par les Associés Votants

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Christophe Barnouin

DocuSigned by:

E55CE98382EB47A...

ECOTONE HOLDCO I

Société par actions simplifiée au capital de 4 870 797 €

Siège social : 217 Chemin du Grand Revoyet, 69230 Saint-Genis-Laval

R.C.S : Lyon 850 055 351

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 20 mois clos le 31/12/2020

Cabinet BRUIJNSE EC & CAC

3 rue Lac du Mont Cenis

Bâtiment Supernova

73290 La Motte-Servolex

Cabinet DELOITTE & ASSOCIES

Immeuble Higashi, 106 cours Charlemagne

69002 Lyon

Aux associés de la société ECOTONE HOLDCO I

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 ECOTONE HOLDCO I relatifs à l'exercice de 20 mois clos le 31/12/2020, 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 01/05/2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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 la collectivité des associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le 22 avril 2021.

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 :

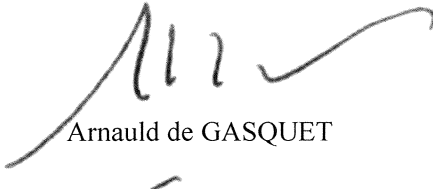
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à La Motte-Servolex et Lyon, le 22 avril 2021

Les Commissaires aux Comptes,

Cabinet DELOITTE & ASSOCIES



Arnauld de GASQUET

Cabinet BRUIJNSE EC & CAC



Antoine BRUIJNSE

Comptes annuels

ECOTONE HOLDCO I

31/12/2020

Bilan actif

ECOTONE HOLDCO I

Actif			Exercice au 31/12/2020		Exercice précédent			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/04/2019		
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	TOTAL						
		Immobilisations corporelles	Terrains					
			Constructions					
			Inst. techniques, mat. out. industriels					
			Autres immobilisations corporelles					
			Immobilisations en cours					
Avances et acomptes								
TOTAL								
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence	324 356 344		324 356 344	1 000		
		Autres participations						
		Créances rattachées à des participations						
		Titres immob. de l'activité de portefeuille						
		Autres titres immobilisés						
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL	499 573 310		499 573 310	1 000			
Total de l'actif immobilisé			499 573 310		499 573 310	1 000		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements						
		En cours de production de biens						
		En cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	TOTAL							
		Avances et acomptes versés sur commandes						
			Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	2 429 566		2 429 566	
				Autres créances				
				Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	27 307 465			27 307 465				
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités							
TOTAL	398 049		398 049	1 000				
	398 049		398 049	1 000				
Charges constatées d'avance			33 000		33 000			
Total de l'actif circulant			27 738 514		27 738 514	1 000		
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des emprunts								
Écarts de conversion actif								
TOTAL DE L'ACTIF			527 311 824		527 311 824	2 000		
Renvois :								
(1) Dont droit au bail								
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières								
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)								
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Bilan passif

ECOTONE HOLDCO I

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 870 797)	4 870 797	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	480 316 944	
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-3 540	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	21 970 555	-3 540
	Situation nette avant répartition	507 154 757	-2 540
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		507 154 757	-2 540
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 414 139	3 540
	Dettes fiscales et sociales	17 738 118	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 808	1 000
	Instruments de trésorerie		
Total		20 157 066	4 540
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		20 157 066	4 540
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		527 311 824	2 000
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		20 157 066	4 540
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ECOTONE HOLDCO I

Périodes 15/04/2019 30/04/2019 Durées 1 mois
01/05/2019 31/12/2020 20 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
Produits d'exploitation (1)	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			2 823 891	
	Total			2 823 891	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 604 027	3 540
Charges d'exploitation (2)	Impôts, taxes et versements assimilés			370 755	
	Salaires et traitements			2 344 523	
	Charges sociales			1 095 659	
	Dotations sur immobilisations				
	d'exploitation sur actif circulant				
Charges d'exploitation (2)	pour risques et charges				
	Autres charges			2 042 087	
	Total			8 457 053	3 540
	Résultat d'exploitation A			-5 633 162	-3 540
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			16 961 654	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			2 429	
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			16 964 083	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change			2 926	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 926	
	Résultat financier D			16 961 156	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			11 327 994	-3 540

Compte de résultat

ECOTONE HOLDCO I

Périodes 15/04/2019 30/04/2019 Durées 1 mois
01/05/2019 31/12/2020 20 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-10 642 561	
		21 970 555	-3 540
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	16 961 654	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

ECOTONE HOLDCO I

Annexe

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

À la suite du rachat par le fond PAI Partners et Charles JOBSON, un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé au 1er janvier 2020 avec comme tête de groupe, une société française : **ECOTONE HOLDCO I** qui remplace **WESSANEN France HOLDING**.

La structure d'acquisition comprend les sociétés **ECOTONE HOLDCO I, ECOTONE HOLDCO II, ECOTONE HOLDCO III et ECOTONE HOLDCO IV**, toutes situées en France et qui forment un nouveau groupe d'intégration fiscale.

L'ensemble de ces sociétés ont clôturé un premier exercice social de 15 jours le 30 avril 2019. Afin d'aligner la date de clôture sur les autres sociétés du groupe, celle-ci a été modifiée au 31 décembre. Par conséquent, l'exercice 2020 s'est ouvert le 01 mai 2019 et a été clôturé le 31 décembre 2020, soit un exercice long de 20 mois.

Sociétés	Date de clôture	
	Exercice 2019	Exercice 2020
- ECOTONE HOLDCO I - ECOTONE HOLDCO II - ECOTONE HOLDCO III - ECOTONE HOLDCO IV	30 avril 2019	31 décembre 2020
- Wessanen France Holding - Bjorg Bonnetterre et Compagnie - Bjorg et Compagnie - Bonnetterre et Compagnie - France Alter Eco - Destination	31 décembre 2019	31 décembre 2020

ECOTONE HOLDCO I a ensuite élargi son périmètre d'intégration fiscale déjà composé des trois sociétés françaises : **HOLDCO II, III et IV**. Ce groupe d'intégration détient par l'intermédiaire de trois sociétés néerlandaises (**BEST OF NATURE BIDCO BV, WESSANEN B.V et WESSANEN NEDERLAND HOLDING B.V**), le groupe d'intégration fiscale composé des sociétés **Bjorg Bonnetterre et Compagnie, Bjorg et Compagnie, Bonnetterre et Compagnie, France Alter Eco, Wessanen France Holding** ainsi que **Destination**.

Le nouveau Groupe Français se constitue ainsi de dix sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- BJORG BONNETERRE et CIE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION

Enfin, le 12 septembre 2019 et par décision de l'associé unique, le capital d'ECOTONE HOLDCO I a été augmenté d'un montant de 3 243 553,42 € par émission de 45 286 428 actions ordinaires et 279 068 914 actions avec droit de préférence (catégorie A) de 0,01 € de valeur nominale chacune.

Un contrat de prêt intragroupe a été signé au cours de l'exercice avec Ecotone Holdco II.

Par traité d'apport en date du 12 septembre 2019, la Société a fait un apport en nature à la société Ecotone Holdco II valorisés pour un montant global de 324.355.345,44 euros.

Cet apport a été rémunéré par l'émission de 324.355.344 actions ordinaires de la société Ecotone Holdco II au profit de la société Best Ecotone Holdco II.

Les opérations sur le capital se décomposent de la manière suivante :

En nombre d'actions	Parties liées ¹	Autres	Total
Apport en numéraire	156 982 182	3 849 218	160 831 400
Apport en nature	324 355 342	0	324 355 342
Rémunération IFRS 2	741 025	1 051 982	1 793 007

¹ Les parties liées sont constituées par les membres du Consortium, le Président du Groupe Ecotone et les membres indépendants du Comité de Surveillance

Pour la totalité des opérations en capital, la différence entre la rémunération des actions et la valeur nominale par action de 0.01€ a été effectué au prime d'émission qui s'est établi à 0.99€ par action.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Evènements postérieurs à la clôture

La société ECOTONE HOLDCO I au 01 janvier 2021 a élargi son périmètre d'intégration fiscal pour intégrer la société DANIVAL.

Le nouveau Groupe Français ECOTONE HODCO I se constitue donc au 01.01.2021 de 11 sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- ECOTONE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION
- DANIVAL

3. Impacts éventuels liés à la crise sanitaire Covid-19

Au cours de l'année 2020, la pandémie de Covid-19 a frappé durement l'économie mondiale et a engendré une situation grave et inédite.

La pandémie de Covid-19 et les mesures prises par les différents gouvernements afin de lutter contre celle-ci ont malgré tout eu un effet relativement positif pour le Groupe.

Malgré des problématiques d'approvisionnement et de respect des livraisons, le Groupe Ecotone s'est fortement mobilisé afin de répondre aux nouvelles attentes de ses clients dans un environnement complexe et en évolution rapide.

Le Groupe a mis en œuvre des mesures fortes de protection de ses collaborateurs.

Au cours de l'exercice, le Groupe n'a pas observé de difficultés opérationnelles majeures ayant affectées de façon négative le résultat du Groupe. De ce fait, le Groupe n'a pas demandé de prêts garantis par l'Etat (PGE) et n'a pas bénéficié d'aides significatives.

4. Informations relatives au bilan

4.1. Actif

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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

4.1.1. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	324 356 344	-	-
Créances rattachées à des participations	-	175 216 966	-	-

4.1.1.1. Informations relatives aux filiales et participations

4.1.1.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
ECOTONE HOLDCO II	3 244 553	100%	324 356 344		0	175 216 966
	- 3 540	0	324 356 344		(16 927)	0

4.1.2. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	175 216 966	-	175 216 966
	Prêts	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	2 424 758	2 424 758	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	16 019 047	16 019 047
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
	Groupes et associés	8 858 852	8 858 852	-
Charges constatées d'avance		33 000	33 000	-
TOTAL		202 552 623	27 335 657	175 216 966

4.2. Passif

4.2.1. Capitaux propres

4.2.1.1. Composition du capital social

Type d'actions	Ouverture	Apports du 12/09/2019	Augmentations de capital du 12/09/2019	Augmentations de capital du 15/11/2019	Augmentations de capital AGA du 15/11/2020	Clôture
Actions ordinaires	100 000	45 286 428	2 896 740	50 129		48 333 297
Actions de préférence de catégorie A (ADP A)		279 068 914	154 234 660			433 303 574
Actions de préférence de catégorie B (ADP B)					210 857	210 857
Actions de préférence de catégorie AOG (ADP AOG)					158 628	158 628
Actions de préférence de catégorie AG (ADP AG)				449 871	1 423 522	1 873 393
Actions de préférence de catégorie R (ADP R)			3 200 000			3 200 000
Total des actions composant le capital social	100 000	324 355 342	160 831 400	500 000	1 793 007	487 079 749

Cf §1.1 pour la description synthétique des opérations en capital.

4.2.1.2. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	4 869 797	-	4 870 797
Primes, réserves et écarts	-	480 316 945	-	480 316 945
Report à nouveau	-	-	3 540	-3 540
Résultat	-3 540	21 970 556	-3 540	21 970 556
TOTAL	-2 540	507 157 298	0	507 154 758

Le capital est composé de 487 079 749 actions.

4.2.2. Dettes financières et autres dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Fournisseur et comptes rattachés	2 414 140	2 414 140	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 033 850	1 033 850	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	580 298	580 298	-	-
Impôts sur les bénéfices	15 933 630	15 933 630	-	-
Autres impôts et taxes	190 341	190 341	-	-
TOTAL	20 152 259	20 152 259	-	-

4.2.1. Charges à payer

Libellés	Montant
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	154 575
Personnel	1 334 334
TOTAL	1 488 909

5. Compte de résultat

5.1. Impôt sur les sociétés

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	11 327 995	-
Impôts :	(10 642 561)	-
Résultat après impôts	21 970 556	-

5.2. Intégration fiscale

À la suite du rachat par le fond PAI Partners et Charles JOBSON, un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé au 1^{er} janvier 2020 avec comme tête de groupe, une société française : **ECOTONE HOLDCO I** qui remplace de **WESSANEN France HOLDING**.

La structure d'acquisition comprend les sociétés **ECOTONE HOLDCO I, ECOTONE HOLDCO II, ECOTONE HOLDCO III et ECOTONE HOLDCO IV**, toutes situées en France et qui forment un nouveau groupe d'intégration fiscale.

L'ensemble de ces sociétés ont clôturé un premier exercice social le 30 avril 2019. Afin d'aligner la date de clôture sur les autres sociétés du groupe, celle-ci a été modifiée au 31 décembre.

ECOTONE HOLDCO I a ensuite élargi son périmètre d'intégration fiscal déjà compose des trois sociétés françaises : **HOLDCO II, III et IV**. Ce groupe d'intégration détient par l'intermédiaire de trois sociétés néerlandaises (**BEST OF NATURE BIDCO BV, WESSANEN B.V et WESSANEN NEDERLAND HOLDING B.V**), le groupe d'intégration fiscale composé des sociétés **Bjorg Bonneterre et Compagnie, Bjorg et Compagnie, Bonneterre et Compagnie, France Alter Eco, Wessanen France Holding** ainsi que **Destination**.

Le nouveau Groupe Français se constitue ainsi de dix sociétés :

- ECOTONE HOLDCO I
- ECOTONE HOLDCO II
- ECOTONE HOLDCO III
- ECOTONE HOLDCO IV
- WESSANEN FRANCE HOLDING
- BJORG BONNETERRE et CIE
- BJORG et CIE
- BONNETERRE et CIE
- FRANCE ALTER ECO
- DESTINATION

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Les comptes consolidés sont établis suivant le référentiel IFRS par Ecotone Holco I. Ils sont certifiés et publiés.

5.3. Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 16 961 157€ et se compose de :

- Pertes de change :	-2 927€
- Gains de change :	2 429€
- Produits d'intérêts Groupe	16 961 654€

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	16 000	16 000

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les hypothèses financières retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation = 0.50%

Inflation = 1.60%

Taux de croissance des salaires = Inflation

Les hypothèses démographiques retenues sont les suivantes :

Table de mortalité : INSEE TH TF 2015-2017

Turnover : 0%

Absentéisme : 0%

Taux de charges sociales : 45 %

Départ à la retraite : 62 ans

6.2. Engagements hors bilan

Néant.

7. Effectifs

Les effectifs de l'exercice s'élèvent à deux personnes, cadres.

8. Informations sur les dirigeants

La rémunération des mandataires sociaux n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

9. Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

10. Plan AGA

Les associés ont autorisé en date du 15 novembre 2019, le Président de la Société à procéder, pendant une durée de 38 mois, à des attributions gratuites d'actions de préférence de catégorie AG, AOG et B, émises ou à émettre, au profit des bénéficiaires ou catégories de bénéficiaires parmi les membres du personnel salarié de la Société et des sociétés ou groupements qui lui sont liés dans les conditions prévues à l'article L. 225-197-2 du Code de commerce et les mandataires sociaux de la Société ou des sociétés ou groupements qui lui sont liés et qui répondent aux conditions visées à l'article L. 225-197-1, II dudit Code.

Les actions existantes ou à émettre ne peuvent pas représenter plus de 10 % du capital social à la date de la décision d'attribution des actions.

L'attribution définitive des actions gratuites est soumise à la condition de présence à la date d'acquisition.

Caractéristiques des plans d'attributions gratuites d'actions (AGA)

	Plan N°1	Plan N°2	Plan N°3	Total
Date d'Assemblée	15/11/2019	15/11/2019	15/11/2019	
Date d'attribution (date de la décision du Président)	15/11/2019	19/05/2020	11/09/2020	
Date d'acquisition contractuelle effective	15/11/2020	19/05/2021	11/09/2021	
Nombre initial d'actions attribuées	1 841 852	430 912	50 876	2 323 640
Juste valeur d'une action gratuite ¹	1€	1€	1€	
Déchéances sur l'exercice	(48 845)	(12 392)	0	(61 237)
Nombre d'actions attribuées au sens d'IFRS 2 au 31/12/20	1 793 007	418 520	50 876	2 262 397
Non-allouées au 31/12/20	739 304 AGA			

¹ Juste valeur évaluée selon le modèle Monte Carlo