RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 19858
Numéro SIREN : 798 007 845
Nom ou dénomination : FINANCIERE PICARDE BABYFOOD

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2022 sous le numéro de dépôt 119971

FINANCIÈRE PICARDE.

COMPTES ANNUELS

31/12/2021

FINANCIERE PICARDE SAS
30, avenue de Messine – 75008 PARIS
SIREN 798 007 845 R.C.S Paris

Sommaire

Page de garde

- Bilan Actif
- bilan passif
- compte de résultat premiere partie
- Compte de résultat seconde partie

Intercalaire annexe

- regles et methodes comptables
- immobilisation
- Amortissements
- etat des échéances des créances et des dettes
- charges et produits constatés d'avance
- produits à recevoir
- composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Provisions inscrites au bilan
- charges à payer
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- detail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles
- ventilation de l'impot sur les benefices
- engagements financiers
- effectif moyen
- Liste des filiales et participations
- Entreprises liées
- identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe

© Sage

Bilan Actif

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 607 993		17 607 993	17 607 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				250 000
TOTAL immobilisations financières :	**17 607 993**		**17 607 993**	**17 857 993**
ACTIF IMMOBILISÉ	**17 607 993**		**17 607 993**	**17 857 993**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 654		4 654	
Créances clients et comptes rattachés	27 598		27 598	44 793
Autres créances	252 792		252 792	193 586
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**285 044**		**285 044**	**238 380**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	241 151		241 151	606 566
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**241 151**		**241 151**	**606 566**
ACTIF CIRCULANT	**526 196**		**526 196**	**844 946**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	123 610		123 610	119 104
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**18 257 799**		**18 257 799**	**18 822 042**

© Sage

Bilan Passif

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	2 311 199	2 311 199
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	231 120	231 120
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(254 306)	55 974
Résultat de l'exercice	(384 202)	(310 279)
TOTAL situation nette :	**1 903 812**	**2 288 013**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	18 843	18 843
CAPITAUX PROPRES	**1 922 655**	**2 306 856**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 687 060	9 858 167
Emprunts et dettes financières divers	6 380 263	6 251 106
TOTAL dettes financières :	**16 067 323**	**16 109 273**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 383	237 273
Dettes fiscales et sociales	11 439	168 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**267 821**	**405 913**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	**16 335 144**	**16 515 186**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**18 257 799**	**18 822 042**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 693		29 693	29 503
Chiffres d'affaires nets	**29 693**		**29 693**	**29 503**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**29 693**	**29 503**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			68 640	78 606
TOTAL charges externes :			**68 640**	**78 606**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			(142)	71
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			132 838	34 177
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**132 838**	**34 177**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			**201 335**	**112 854**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(171 643)**	**(83 351)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(171 643)**	**(83 351)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		194 401
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		1 573
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		195 974
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	212 559	208 743
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	212 559	**208 743**
RÉSULTAT FINANCIER	**(212 559)**	**(12 769)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(384 202)**	**(96 120)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		214 159
TOTAL DES PRODUITS	**29 693**	**225 477**
TOTAL DES CHARGES	**413 894**	**535 756**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(384 202)**	**(310 279)**

© Sage

Annexe

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels.

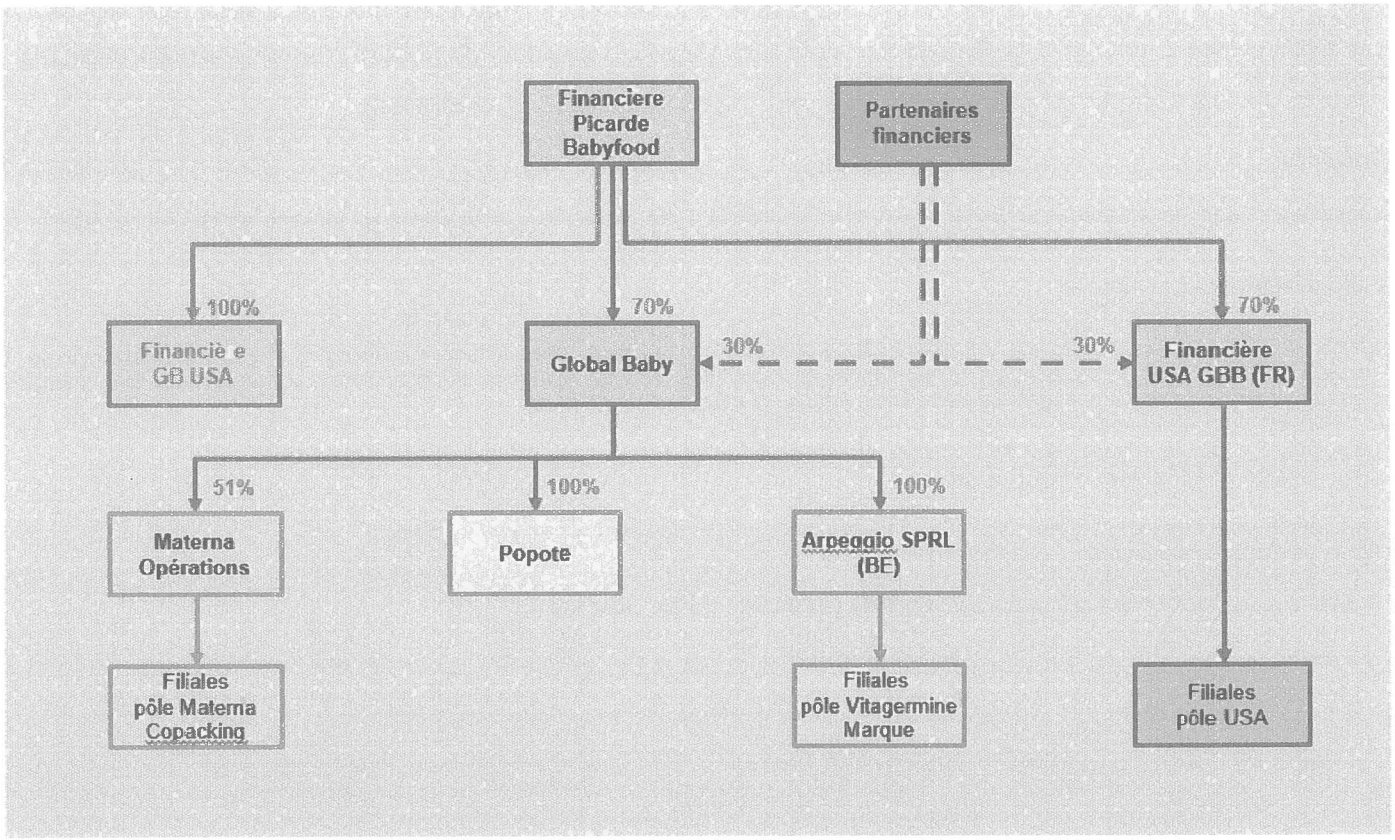
L'exercice clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois et couvre la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.
Le total du bilan est de 18 257 799€, et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 384 202€.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Evènements significatifs de l'exercice :

L'épidémie de Covid-19, toujours en cours au cours de l'exercice 2021, n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société ou ses perspectives à court ou moyen terme.

La société a procédé au refinancement de ses dettes financières "senior" au cours du 1er trimestre 2021.

ORGANIGRAMME JURIDIQUE AU 31/12/2021 :



Règles & Méthodes Comptables

FINANCIERE PICARDE

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/06/22	
Devise d'édition	EURO	

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement ANC n°2014-03, et à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

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

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

La société ne détient aucune immobilisation corporelle ou incorporelle.

Immobilisations financières

Titres de participation

Le coût d'entrée des titres à l'actif du bilan est constituée par le prix d'acquisition, augmenté des frais d'acquisition et des coûts d'emprunts directement affectables. Les frais d'acquisition font l'objet d'un amortissement dérogatoire, linéaire, sur 5 ans.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux éléments. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise : elle est déterminée par rapport aux capitaux réestimés de la filiale, de sa rentabilité et de perspectives d'avenir.

Autres éléments

Les créances rattachées à des participations sont valorisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une dépréciation si un risque est identifié sur leur recouvrabilité.
Les dépôts et cautionnements sont valorisés à leur valeur nominale et font l'objet d'une dépréciation si un risque est identifié sur leur recouvrabilité.
Les coûts d'emprunt immobilisés sont amortis linéairement sur la durée de l'emprunt correspondant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et font l'objet d'une dépréciation si un risque est identifié sur leur recouvrabilité.

Faits postérieurs à la clôture

Le début du conflit armé en Ukraine le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie constituent une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La société Financière Picarde Babyfood n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, à savoir qu'aucune autre activité n'est réalisée en Ukraine et/ou en Russie.

Le Groupe reste cependant attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions sur ses activités (chaines d'approvisionnement, augmentation de l'inflation...).

A date, aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée.

© Sage

Immobilisations

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	17 607 993		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250 000		
TOTAL immobilisations financières :	**17 857 993**		
TOTAL GÉNÉRAL	**17 857 993**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			17 607 993	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		250 000		
TOTAL immobilisations financières :		**250 000**	**17 607 993**	
TOTAL GÉNÉRAL		**250 000**	**17 607 993**	

© Sage

Amortissements

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 598	27 598	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	33 027	33 027	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	219 764	219 764	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**280 390**	**280 390**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	**280 390**	**280 390**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	9 687 060	60	(60)	9 687 060
Emprunts et dettes financières divers	165 127	165 127		
Fournisseurs et comptes rattachés	256 383	256 383		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 439	11 439		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 215 136	6 215 136		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**16 335 144**	**6 648 144**	**(60)**	**9 687 060**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

© Sage

Produits à Recevoir

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	

© Sage

Composition du Capital Social

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	19259989	0,12
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	19259989	0,12

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	2 311 199			2 311 199
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	231 120			231 120
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	55 974		310 279	(254 306)
Résultat de l'exercice	(310 279)	310 279	384 202	(384 202)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**2 288 013**	**310 279**	**694 481**	**1 903 811**

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	18 843			18 843
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**18 843**			**18 843**
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**18 843**			**18 843**

© Sage

Charges à Payer

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	165 127
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 365
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	60
Autres dettes	
TOTAL	**185 552**

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Refacturation de frais	29 693
TOTAL	**29 693**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	29 693
TOTAL	**29 693**

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(384 202)	
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	(384 202)	

© Sage

Engagements Financiers

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Clauses d'exigibilité anticipée (« covenants ») :	
Les dettes senior A , B et C sont soumises au respect des ratios suivants, calculés au niveau des comptes consolidés de FINANCIERE PICARDE SAS :	
- Ratio R1 : . Définition : dettes financières nettes consolidées / excédent brut d'exploitation consolidé . Ce ratio doit être inférieur aux niveaux suivants aux dates de clôture : Clôture 31/12/2021 31/12/2022 31/12/2023 31/12/2024 et suivants Ratio < 6,00 < 3,50 < 2,60 < 2,00	
- Ratio R2 : . Définition : dettes financières nettes consolidées / situation nette comptable consolidée . Ce ratio doit être inférieur aux niveaux suivants aux dates de clôture : Clôture 31/12/2021 31/12/2022 et suivants Ratio < 2,00 < 1,65	
- Ratio R3 : . Définition : cash-flow disponible consolidé / service de la dette consolidé . Ce ratio doit être supérieur à 1à chaque date de clôture. En cas de non- maintien du Ratio R3la société peut alternativement justifier de l'existence d'un niveau de trésorerie disponible à date de clôture.	
Les engagements suivants ont également été donnés en garantie des dettes financières : - Nantissement de titres de participation - Délégation aux prêteurs d'une assurance emprunteur sur la personne du Dirigeant	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Au cours de l'exercice 2021, la société Financière Picarde a procédé au refinancement de ses dettes « senior ».
Ce refinancement, effectué au 31/03/2021, porte sur un montant total de 9,1m€, refinancés par un emprunt in fine.

© Sage

Effectif Moyen

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

© Sage

Liste des Filiales et Participations

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

GLOBAL BABY SAS
30, avenue de Messine
75008 Paris
RCS Paris 798 603 726
Capital détenu : 70 %
Informations sur l'exercice clos le 31.12.2021 :
- Chiffre d'affaires : 1 142 197 €
- Capitaux propres (hors résultat de l'exercice) : 13 285 504 €
- Résultat de l'exercice : 4 591 620 €
Valeur des titres détenus au 31.12.2021 :
- Valeur brute : 11 716 023 €
- Valeur nette : 11 716 023 €
Prêts et avances consentis : néant
Cautions et avals donnés : néant

Financière USA GBB
30 avenue de Messine
75008 Paris
RCS Paris 890 548 886
Capital détenu : 70 %
Informations sur l'exercice clos le 31.12.2021 :
- Chiffre d'affaires 48 849 €
- Capitaux propres (hors résultat de l'exercice) : 9 460 181 €
- Résultat de l'exercice : - 50 400 €
Valeur des titres détenus au 31.12.2021 :
- Valeur brute : 1 €
- Valeur nette : 1 €
Prêts et avances consentis : néant
Cautions et avals donnés : néant

Financière GB USA
30 avenue de Messine
75008 Paris
RCS Paris 888 403 185
Capital détenu : 100 %
Informations sur l'exercice clos le 31.12.2021 :
- Chiffre d'affaires : 0 €
- Capitaux propres (hors résultat de l'exercice) : 1 000 €
- Résultat de l'exercice : 0 €
Valeur des titres détenus au 31.12.2021 :
- Valeur brute : 1 000 €
- Valeur nette : 1 000 €
Prêts et avances consentis : néant
Cautions et avals donnés : néant

Entreprises liées

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		17 589 150
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL des immobilisations		**17 589 150**
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		27 598
Autres créances		219 764
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances		**247 362**
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		204 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 136	6 135 000
TOTAL des dettes	**80 136**	**6 339 488**
CHIFFRE D'AFFAIRES		29 693

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

FINANCIERE PICARDE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/06/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FINANICERE MESSINE	SAS	9 479 927	PARIS RCS 542 105 085

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Autres participations	17 607 992,68		17 607 992,68	17 607 992,68	0,00	
261100 Frais d'apport	18 843,08		18 843,08	18 843,08		
261200 Participation GLOBAL BABY	11 716 022,60		11 716 022,60	11 716 022,60		
261500 Participation Financière GB U	1 000,00		1 000,00	1 000,00		
261600 Participation Financière USA	5 872 127,00		5 872 127,00	5 872 127,00		
Autres immobilisations financières				250 000,00	-250 000,00	-100,00
275100 Retenue de garantie prêt BPI				250 000,00	-250 000,00	-100,00
TOTAL (II)	**17 607 992,68**		**17 607 992,68**	**17 857 992,68**	**-250 000,00**	**-1,40**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	4 654,32		4 654,32		4 654,32	
409100 Fournisseurs - Rbst en attente	4 654,32		4 654,32		4 654,32	
Créances						
Clients et comptes rattachés	27 598,43		27 598,43	44 793,44	-17 195,01	-38,39
411000 Clients compte collectif	27 598,43		27 598,43	44 793,44	-17 195,01	-38,39
Autres créances	252 791,65		252 791,65	193 586,16	59 205,49	30,58
445664 TVA déductible 20 %	28 059,83		28 059,83	13 381,35	14 678,48	109,69
445670 Crédit de TVA à reporter	2 020,00		2 020,00		2 020,00	
445800 TVA à régulariser	0,45		0,45	0,45		
445860 TVA fact à recevoir	2 947,00		2 947,00	3 550,00	-603,00	-16,99
451504 CC GBB USA Inc. - Autres ava	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
451600 CC FINANCIERE USA GBB	84 822,80		84 822,80		84 822,80	
455300 Compte Courant SNYV				1 928,52	-1 928,52	-100,00
455400 C/C Global Baby	132 941,57		132 941,57	174 725,84	-41 784,27	-23,91
Divers						
Disponibilités	241 151,40		241 151,40	606 566,48	-365 415,08	-60,24
512100 CE	180 743,97		180 743,97	541 587,79	-360 843,82	-66,63
512200 CIC	60 407,07		60 407,07		60 407,07	
512300 CIC OP Unigrains				1 078,38	-1 078,38	-100,00
512400 CIC 3	0,36		0,36	24 822,12	-24 821,76	-100,00
512500 CE 2				39 078,19	-39 078,19	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION						
TOTAL (III)	**526 195,80**		**526 195,80**	**844 946,08**	**-318 750,28**	**-37,72**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	123 610,49		123 610,49	119 103,50	4 506,99	3,78
481600 Frais d'émission emprunt				119 103,50	-119 103,50	-100,00
481603 Frais d'emission emprunt refin	123 610,49		123 610,49		123 610,49	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	18 257 798,97		18 257 798,97	18 822 042,26	-564 243,29	-3,00

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	2 311 198,68	2 311 198,68	0,00	
101000 Capital	2 311 198,68	2 311 198,68		
Réserve légale	231 120,00	231 120,00	0,00	
106100 Réserve légale	231 120,00	231 120,00		
Report à nouveau	-254 305,50	55 973,58	-310 279,08	-554,33
110000 Report à nouveau	-254 305,50	55 973,58	-310 279,08	-554,33
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-384 201,63	-310 279,08	-73 922,55	-23,82
Provisions réglementées	18 843,07	18 843,07	0,00	
145000 Amort. dérog. Frais constitution	18 843,07	18 843,07		
TOTAL (I)	1 922 654,62	2 306 856,25	-384 201,63	-16,65
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	9 687 060,00	9 858 166,84	-171 106,84	-1,74
164100 PRET BPI 5.000KE		3 250 000,00	-3 250 000,00	-100,00
164200 Emprunt tranche D 8192e		6 436 571,42	-6 436 571,42	-100,00
164300 Emprunt refinancement T.D 9.687M_	9 687 000,00		9 687 000,00	
512200 CIC		171 535,42	-171 535,42	-100,00
518600 Intérêts courus à payer	60,00	60,00		
Emprunts et dettes financières divers	6 380 263,26	6 251 106,27	129 156,99	2,07
168880 ICNE sur emprunts	165 127,00	20 775,00	144 352,00	694,84
451100 C/C GBH Cession	6 135 000,00	6 135 000,00		
451500 CC GBB USA Inc. - QP FPB	0,26	0,26		
451504 CC GBB USA Inc. - Autres avances		15 195,01	-15 195,01	-100,00
455200 CCT FINANCIERE MESSINE	80 136,00	80 136,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 382,59	237 273,12	19 109,47	8,05
401000 Fournisseurs compte collectif	236 018,09	219 206,52	16 811,57	7,67
408100 Fournisseurs fact à recevoir	20 364,50	18 066,60	2 297,90	12,72
Dettes fiscales et sociales	11 438,50	168 639,78	-157 201,28	-93,22
444040 IS dû à l'étranger		167 897,78	-167 897,78	-100,00
445714 TVA collectee 20 %	6 538,50	600,00	5 938,50	989,75
445830 Remboursement de TVA demandé	4 900,00		4 900,00	
448000 Etat - charges à payer		142,00	-142,00	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	16 335 144,35	16 515 186,01	-180 041,66	-1,09
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	18 257 798,97	18 822 042,26	-564 243,29	-3,00

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	29 692,50	29 502,71	189,79	0,64
708100 Frais administratifs		29 502,71	-29 502,71	-100,00
708801 GBH - Frais administratifs	29 692,50		29 692,50	
Chiffres d'affaires nets	29 692,50	29 502,71	189,79	0,64
Total des produits d'exploitation (I)	**29 692,50**	**29 502,71**	**189,79**	**0,64**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	68 639,97	78 606,17	-9 966,20	-12,68
622600 Honoraires	37 625,90	1 827,20	35 798,70	1959,21
622609 Honoraires juridiques à refacturer		28 002,70	-28 002,70	-100,00
622610 Honoraires CAC	6 000,00	20 756,88	-14 756,88	-71,09
622620 Honoraires avocat	1 875,00	11 800,00	-9 925,00	-84,11
622629 FMS - Honoraires CAC	13 000,00		13 000,00	
622639 FMS -Prestations administratives	3 000,00	3 000,00		
622700 Honoraires d'Actes et de Contentieu	87,86		87,86	
625100 Frais de déplacement		70,15	-70,15	-100,00
627100 Commissions CE	917,09	1 555,98	-638,89	-41,06
627200 Commissions CIC	5 001,20	5 593,26	-592,06	-10,59
627209 FMS - frais Netcash	1 132,92		1 132,92	
627210 Commissions bancaires prêt		6 000,00	-6 000,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	-142,00	71,00	-213,00	-300,00
635120 CFE	-142,00	71,00	-213,00	-300,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	132 837,50	34 176,66	98 660,84	288,68
681200 Etalement des frais d'émission d'em	132 837,50	34 176,66	98 660,84	288,68
Total des charges d'exploitation (II)	**201 335,47**	**112 853,83**	**88 481,64**	**78,40**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-171 642,97**	**-83 351,12**	**-88 291,85**	**-105,93**
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés		194 401,31	-194 401,31	-100,00
761703 Intérêts CC - FMS		184 764,00	-184 764,00	-100,00
768200 Intérêts créditeurs		9 637,31	-9 637,31	-100,00
Différences positives de change		1 572,68	-1 572,68	-100,00
766000 Gain de change		1 572,68	-1 572,68	-100,00
Total des produits financiers (V)		**195 973,99**	**-195 973,99**	**-100,00**
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	212 558,66	208 743,17	3 815,49	1,83
661101 Intérêts prêt BPI	14 199,16	77 662,49	-63 463,33	-81,72
661102 Emprunt tranche D - intérêts	32 216,37	136 192,68	-103 976,31	-76,35
661113 Emprunt refin T.D - intérêts	165 127,00		165 127,00	
661200 Intérêts compte courant		-5 112,00	5 112,00	100,00
661209 FMS - Intérêts CC	1 016,13		1 016,13	
Total des charges financières (VI)	**212 558,66**	**208 743,17**	**3 815,49**	**1,83**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-212 558,66**	**-12 769,18**	**-199 789,48**	**-1564,62**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	**-384 201,63**	**-96 120,30**	**-288 081,33**	**-299,71**

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Impôts sur les bénéfices * (X)		214 158,78	-214 158,78	-100,00
695100 IS		46 261,00	46 261,00	-100,00
695401 IS dû à l'étranger		167 897,78	-167 897,78	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	29 692,50	225 476,70	-195 784,20	-86,83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	413 894,13	535 755,78	-121 861,65	-22,75
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-384 201,63	-310 279,08	-73 922,55	-23,82

FINANCIERE PICARDE BABYFOOD
Société par actions simplifiée au capital de 2.311.198,68 euros
Siège social : 30, avenue de Messine – 75008 PARIS
798 007 845 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

RAPPORT DE GESTION

En application des statuts et des dispositions du Code de commerce, le présent rapport rend compte de la situation et de l'activité de FINANCIERE PICARDE BABYFOOD (ci-après la « **Société** ») au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir. L'associé unique devra se prononcer sur l'approbation des comptes annuels dudit exercice et l'affectation du résultat. Les comptes sont joints au présent rapport.

I. SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2021, la Société a poursuivi son activité de société holding sous l'égide de la société FINANCIERE MESSINE.

Les opérations suivantes ont été réalisées :

Les opérations suivantes ont été réalisées :

Au sein du pôle Materna / copacking :

- Finalisation de l'acquisition par la société BABYNOV CHICHESTER LTD. du site de production situé à CHICHESTER, UK, et démarrage de la production sur ce site,

- Augmentation de capital de la société BABYNOV CHICHESTER LTD. à hauteur de 1 500 000 GB£,

- Changement de domiciliation du siège social des sociétés MATERNA UK LTD. et BABYNOV CHICHESTER LTD.

Evolution de l'actionnariat du pôle USA :

- Augmentation de capital de la société GLOBAL BABY USA CORP. à hauteur de 5 000 000 US$,

- Changement de Directeur Général (CEO) et nomination à ce poste de M Erik DE COCK

- Démarrage de la production sur le site de production de la société BABYNOV USA LLC situé à RED BOILING SPRINGS, TN, USA,

L'activité des filiales est détaillée au paragraphe IX ci-dessous.

II. EVOLUTION PREVISIBLE

La Société a prévu de poursuivre en 2022 son activité de holding dans la continuité des exercices passés.

III. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE A LAQUELLE LE PRESENT RAPPORT EST ETABLI

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire (fermetures de commerces, protocoles sanitaires renforcés, confinements et restriction des déplacements en France et à l'international, perturbations des chaines d'approvisionnement), ces évènements ne remettent en cause ni la continuité ni les perspectives à moyen et long terme de l'entreprise.

Conflit en Ukraine :

Le groupe Financière Picarde Babyfood n'a aucun client en Russie et est globalement peu exposé commercialement sur les marchés d'Europe de l'Est. Il est cependant vraisemblable qu'il puisse être exposé à des hausses de coût concernant sur les matières premières agricoles et l'énergie, bien que celles-ci ne puissent à ce stade être appréhendées avec précision.

IV. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients, prévues par les articles L. 441-14 et D. 441-4 du Code de commerce, sont présentées dans le tableau suivant conformément au modèle de l'article A. 441-2 dudit code :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (article D.441-4)

	Article D. 441 I.- 1° : factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.- 2° : factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	6					35	1					6
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	2 508,88	16 310,55	4 210,17	0,00	233 031,24	253 551,96	28 002,71	0,00	0,00	0,00	23 819,80	23 819,80
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	1%	6%	2%	0%	91%	99%						
Pourcentagedu chiffres d'affaires de l'exercice							54%	0%	0%	0%	46%	46%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : à préciser Délais légaux : à préciser						Délais contractuels : à préciser Délais légaux : à préciser					

V. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS – AFFECTATION DU RESULTAT

La Société a réalisé de chiffre d'affaires sur l'exercice 2021 d'un montant de 29.692 €. Le total des charges d'exploitation s'est élevé à la somme de 201.335 € contre 112.854 € pour l'exercice précédent.
Celles-ci enregistrent essentiellement des achats et charges externes pour 68.840 € (contre 78.606 € pour l'exercice précédent).
Le résultat d'exploitation s'établit ainsi à -171.643 € contre -83.351 € pour l'exercice précédent.
Après prise en compte du résultat financier d'un montant de 212.559 € contre -12.769 € au cours de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts s'élève à -384.202 €.
Compte tenu, d'une part, du résultat exceptionnel et d'une charge d'impôt sur les sociétés nuls, le résultat net de l'exercice est de -384.202 € (contre -310.279 € en 2020).
Compte tenu d'un du poste « Report à nouveau » à hauteur de -254.305 €, il n'y a pas de résultat distribuable.
Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice solde, soit -384.202 €, au poste « Report à nouveau », ce qui aurait pour effet de porter ce compte de - 254.305 € à -638.507 €.

VI. DIVIDENDES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes, au cours des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice au cours duquel la distribution a été décidée	**Nombre d'actions**	**Distribution par action** (arrondi au centime d'euro)
2019	19.259.989 actions	0 €
2020	19.259.989 actions	2,01 € (1)
2021	19.259.989 actions	0 €

(1) *Dividende éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158.3 du Code Général des Impôts et dont peuvent se prévaloir certaines personnes physiques*

VII. DEPENSES ET CHARGES VISEES A L'ARTICLE 39-4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS - REINTEGRATION DES FRAIS GENERAUX

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que la Société n'a supporté au cours de l'exercice aucune dépense ni charge somptuaire visée par l'article 39.4 du Code général des impôts.

Il est en outre indiqué, conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code général des impôts, qu'il n'y a eu aucune réintégration de frais généraux pratiquée par l'administration fiscale au titre du 5 de l'article 39 du même code.

VIII. ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La Société n'a supporté au cours de l'exercice aucune activité en matière de recherche et de développement.

IX. PRISES DE PARTICIPATIONS - FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES - SUCCURSALES

1°) Prises de participations

La Société n'a pris, au cours de l'exercice, aucune participation dans une société ayant son siège cinquième, du tiers ou de la moitié du capital de cette société ou ne s'est assurée le contrôle d'une telle société.

2°) Filiales (sociétés dont le capital est détenu directement à plus de 50%)

La société détenait, à la clôture de l'exercice écoulé, 70 % du capital social de la société GLOBAL BABY, dont le siège social est situé au 30, avenue de Messine, 75008 PARIS, au capital de 12.465.650 € et immatriculée sous le numéro 798 603 726 RCS PARIS.

Au cours de l'exercice 2021, cette société a poursuivi son activité de société holding sous l'égide la société FINANCIERE MESSINE, réalisant en particulier des prestations administratives, des prestations d'incubation et de développement de projets futurs : concepts industriels, commerciaux et de croissance externe.

Les principales données financières 2021 de GLOBAL BABY sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	1.142.196,81 €
Résultat net	4.652.386,59€
Total bilan	48.290.650€
Capitaux propres	17.937.891 €

La société détenait, à la clôture de l'exercice écoulé, 70 % du capital social de la société FINANCIERE USA GBB, société par actions simplifiées dont le siège social situé au 30 avenue de Messine, 75008 Paris au capital de 8.388.753 €, et immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 542 105 085.

Les principales données financières 2021 de FINANCIERE USA GBB sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	48.849 €
Résultat de l'exercice	(50.400 €)
Total bilan	9.586.918 €
Capitaux propres	9.409.781 €

A la clôture de l'exercice, la Société détient également 100% du capital social de la société FINANCIERE GB USA, société par actions simplifiées dont le siège social est situé au 30 avenue de Messine, 75008 Paris au capital de 1.000 € et immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 888 403 185.

Cette société n'a pas d'activité.

Les principales données financières 2021 de GLOBAL GB USA sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat de l'exercice	0 €
Capitaux propres	1.000 €

Ces sociétés ne détiennent pas de participation dans le capital de FINANCIERE PICARDE BABYFOOD.

3°) Sociétés contrôlées (au sens de l'article L.233-3 du Code de Commerce)

A la clôture de l'exercice écoulé, FINANCIERE PICARDE BABYFOOD contrôlait directement ou indirectement, les sociétés suivantes :

- « Pôle MATERNA »: **MATERNA OPERATIONS, BABYNOV, BABYNOV CHICHESTER LTD, MATERNA UK LTD**
- « Pôle VITAGERMINE": **ARPEGGIO S.P.R.L, VITAGERMINE, VITANUTRITION, BIO FERME, VITAGERMINE HK LTD** et **VITAGERMINE CO LTD** (« VITAGERMINE CHINA »),
- « Pôle USA» : **FINANCIERE USA GBB, GLOBAL BABY USA INC et BABYNOV USA LLC**,
- Autres entités : **POPOTE, GLOBAL BABY, FINANCIERE GB USA**

<u>Pôle MATERNA :</u>

MATERNA OPERATIONS SAS, société par actions simplifiée au capital de 443.470 €, détenue à 51 % par GLOBAL BABY, elle-même contrôlée par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé au 2 bis Chemin d'Armancourt, les Vergers, 60200 COMPIEGNE, immatriculée sous le numéro 501 623 250 RCS COMPIEGNE.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'activité de la société MATERNA OPERATIONS s'est traduite par une augmentation du chiffre d'affaires d'environ 8,71 %, atteignant 87.638.375 € contre 80.615.622 € en 2020. Le chiffre d'affaires à l'export représente 61 % du chiffre d'affaires de l'entreprise contre 61 % en 2020.

Les principales données financières 2021 de MATERNA OPERATIONS sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	87.638.375 €
Résultat net	4.198.288 €
Total bilan	35.804.218 €
Capitaux propres	9.790.491 €

BABYNOV, société par actions simplifiée au capital de 1.858.365 euros, qui est contrôlée à 99,99% par la société MATERNA OPERATIONS, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé au 47, route de Compiègne, MONTIGNY LENGRAIN (02290), immatriculée sous le numéro 423 989 755 RCS SOISSONS.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la production vendue de cette société est de 43.160.244 € contre 38.271.660 € en 2020, en progression de +11.33 %. Le chiffre d'affaires net total est de 44.600.672 €.

Les principales données financières 2021 de BABYNOV sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	44.600.672€
Résultat net	1.801.016 €
Total bilan	26.983.520€
Capitaux propres	13.742.416 €

BABYNOV CHICHESTER LIMITED, société de droit Anglais constituée sous forme de « Company Limited By Shares » au capital de 1.500.100 £, contrôlée à 100% par la Société MATERNA OPERATIONS, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé Terminus Road, Chichester PO19 8TX, United Kingdom, immatriculée sous le numéro 11997 133.

Les principales données financières 2021 de BABYNOV CHICHESTER sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultats au taux moyen de 0,8596 GB£/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 0,8403 GB£/€ :

	31/12/2021	31/12/2021
Chiffre d'affaires	10.915.803 GB£	12.698.700 €
Résultat net	(297,386) GB£	(345.958) €
Total bilan	11.613.035 GB£	13.820.106 €
Capitaux propres	1,068,096 GB£	1.271.088,90 €

MATERNA UK LIMITED société de droit Anglais constituée sous forme de « Company Limited By Shares » au capital de 100£, qui est détenue à 100% par la société MATERNA OPERATIONS, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé Terminus Road, Chichester PO19 8TX, United Kingdom, et qui est immatriculée sous le numéro 13007 153.

Les principales données financières 2021 de MATERNA UK sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultat au taux moyen de 0,8596 GB£/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 0,8403 GB£/€ :

	31/12/2021	31/12/2021
Chiffre d'affaires	0 GB£	0 €
Résultat de l'exercice	(1.575) GB£	(1.832) €
Total bilan	743 GB£	884 €
Capitaux propres	(1.475) GB£	(1.755) €

Pôle VITAGERMINE :

ARPEGGIO S.P.R.L., société de droit Belge au capital de 20.000 € détenue à 100 % par GLOBAL BABY, elle-même contrôlée par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé au 187, Chaussée de la Hulpe, 1 170 Bruxelles, Belgique, NN 0471-533-232.

Les principales données financières 2021 d'ARPEGGIO sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat net	4.980.106 €
Total bilan	5.029.387 €
Capitaux propres	5.019.836 €

VITAGERMINE, société par actions simplifiée au capital de 394.538,06 €, détenue à 100% par ARPEGGIO SPRL, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé 7 rue du Pré Meunier - Parc d'Activité du Courneau, CS 60003 Canéjan, CESTAS (33612), immatriculée sous le numéro 775 586 811 RCS BORDEAUX.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le tonnage commercialisé par VITAGERMINE est de 11.610 tonnes contre 11.711 tonnes en 2020, en baisse de 0,9 %, croissance principalement expliquée par :

- la diminution des ventes à la GMS (-7 %),
- la progression des ventes au secteur internet, pharmacie et autres (4 %),
- la diminution des ventes au secteur détail (-7 %),
- la progression des ventes export (2 %),

Les principales données financières 2021 de VITAGERMINE sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	71.785.638 €
Résultat net	3.247.002 €
Total bilan	30.516.332 €
Capitaux propres	8.496.401 €

VITANUTRITION, société par actions simplifiée au capital de 40.000 €, détenue à 100% par VITAGERMINE, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé au 13, rue Sagne Jurade, MERINCHAL (23420), immatriculée sous le numéro 498 014 224 RCS GUERET.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'activité de la société VITANUTRITION s'est principalement traduite par un tonnage commercialisé de 6.505 tonnes contre 6.528 tonnes en 2020, ayant évolué comme suit :

- La progression des ventes de pots verres à Vitagermine (+3%)
- La progression des ventes de pots plastiques à Vitagermine (+1%)
- La progression des ventes de gourdes co-packing (+21%)
- La baisse des ventes de pots plastiques co-packing (-49%)

Les principales données financières 2021 de VITANUTRITION sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	22.409.420 €
Résultat net	873.977 €
Total bilan	8.819.218 €
Capitaux propres	2.627.728 €

BIO FERME, société par actions simplifiée au capital de 51.320 €, détenue à 100% par VITAGERMINE, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé à Maitre Michaud, SAINT FERME (33580), immatriculée sous le numéro 410 269 278 RCS BORDEAUX.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'activité de la société BIO FERME s'est principalement traduite par un tonnage commercialisé de 3.488 tonnes contre 3.072 tonnes en 2020, en augmentation de 0.14% comme suit :

- L'augmentation des ventes gourde Vita (+10%)
- L'augmentation des ventes gourde CPK (+100 %)
- La diminution des ventes verre Vita (-25%)

Les principales données financières 2021 de BIOFERME sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	15.496.615 €
Résultat net	1.438.632 €
Total bilan	9.166.885 €
Capitaux propres	4.806.571 €

VITAGERMINE HK LIMITED, société de droit Hong-Kongais au capital de 2 .046.138 HK$, contrôlée à 86% par la société VITAGERMINE, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé Units 610-611, 6/F TOW ER 2 LIPPO CTR 89 QU EENSWAY ADMIRAL TY HONG-KONG, immatriculée sous le numéro 2851181.

Les principales données financières 2021 de VITAGERMINE HK sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultat au taux moyen de 9,1912 HK$/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 8,8339 HK$/€ :

	31/12/2021 HK$	31/12/2021 €
Chiffre d'affaires	0 HK$	0 €
Résultat net (perte)	(313.555) HK$	(34 115) €
Total bilan	8.092.943 HK$	916.123 €
Capitaux propres	1.823.794 HK$	206 453 €

VITAGERMINE CO LTD (VITAGERMINE CHINA), société de droit Hong-Kongais au capital de 6.426.004 CN¥, détenue à 100% par VITAGERMINE HK, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé à l'Unit 903, n° 318 Fuzhou Road, Huangpu district Shanghai, (CHINE), enregistrée sous le numéro 310000400650571, Shanghai Administration of Industry and Commerce (AIC).

Les principales données financières 2021 de VITAGERMINE CHINA sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultat au taux moyen de 7,6278 CN¥/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 7,1942 CN¥/€ :

	31/12/2021 CN¥	31/12/2021 €
Chiffre d'affaires	31 082 412 CN¥	4 074 886 €
Résultat net (perte)	(15.478.185 CN¥)	(2.151.481 €)
Total bilan	14.347.363 CN¥	1.994.296 €
Capitaux propres	(20.137.086 CN¥)	(2.798.874 €)

Pôle USA :

FINANCIERE USA GBB, société par actions simplifiées au capital de 8.388.753 €, détenue à 70% par FINANCIERE PICARDE BABYFOOD, dont le siège social est situé au 30 avenue de Messine, 75008 Paris, et immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 542 105 085.

Les principales données financières 2021 de FINANCIERE USA GBB sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	48.849 €
Résultat de l'exercice	(50.400 €)
Total bilan	9.586.918 €
Capitaux propres	9.409.781 €

GLOBAL BABY USA, société de droit Américain créée sous forme « Corporation » et au capital de 5 006 000 US$, détenue à 100% par FINANCIERE USA GBB, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé 500 Anne-Laure Pauvert Lane, Red Boiling Springs, TN 37150, USA, enregistrée aux Etats-Unis sous le numéro 7670675.

Les principales données financières 2021 de GLOBAL BABY USA sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultat au taux moyen de 1,1827 US$/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 1,1326 US$/€ :

	31/12/2021	31/12/2021
Chiffre d'affaires	0 US$	0 €
Résultat net	(1.149.546) US$	(971.941) €
Total bilan	10.782.833 US$	9.520.424 €
Capitaux propres	2.838.142 US$	2.505.796 €

BABYNOV USA, société de droit Américain créée sous forme « Limited Liability Company » et au capital de 17 142 857 US$, détenue à 60% par GLOBAL BABY USA, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé 500 Anne-Laure Pauvert Lane, Red Boiling Springs, TN 37150, USA, enregistrée aux Etats-Unis sous le numéro 7670674.

Les principales données financières 2021 de BABYNOV USA sont les suivantes, sur la base d'une conversion des flux du compte de résultat au taux moyen de 1,1827 US$/€ et d'une conversion des soldes bilantiels au taux de clôture de 1,1326 US$/€ :

	31/12/2021	31/12/2021
Chiffre d'affaires	4.280.957 US$	3.619.647 €
Résultat net	(4.302.685) US$	(3.638.018) €
Total bilan	55.361.827 US$	48.880.299 €
Capitaux propres	11.087.427 US$	9.789.358 €

Autres entités

GLOBAL BABY, société par actions simplifiée au capital de 12.465.600,84 euros, détenue à 70% par FINANCIERE PICARDE BABYFOOD, dont le siège social est situé au 30, avenue de Messine, 75008 PARIS, immatriculée sous le numéro 798 603 726 RCS PARIS.

Au cours de l'exercice 2021, la Société a poursuivi son activité de société holding, réalisant en particulier des prestations administratives, ainsi que des prestations d'incubation et de développement de projets futurs : concepts industriels ou commerciaux et opérations capitalistiques en vue d'une croissance externe.

Les principales données financières 2021 de GLOBAL BABY sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	1.142.196,81 €
Résultat net	4.652.386,59€
Total bilan	48.290.650€
Capitaux propres	17.937.891 €

POPOTE, société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros, détenue à 100 % par GLOBAL BABY, elle-même contrôlée indirectement par FIANCIERE PICARDE BABYFOOD, et dont le siège social est situé au 30, avenue de Messine, 75008 PARIS, immatriculée sous le numéro 821 794 849 RCS PARIS.

L'activité de conception, fabrication et commercialisation de produits agroalimentaires, de POPOTE, initiée en 2017, a progressé, le chiffre d'affaires ayant augmenté de 264.496 € en 2020 à 1.791.844 € en 2021.

Les principales données financières 2021 de POPOTE sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	1.791.844 €
Résultat net	(387.463) €
Total bilan	957.731 €
Capitaux propres	(87.463) €

FINANCIERE GB USA, société par actions simplifiées au capital de 1.000 €, détenue à 100% par FINANCIERE PICARDE BABYFOOD, au siège social situé au 30 avenue de Messine, 75008 Paris, et immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 888 403 185.

Les principales données financières 2021 de FINANCIERE GB USA sont les suivantes :

	31/12/2021
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat de l'exercice	0 €
Total bilan	1.000 €
Capitaux propres	1.000 €

Aucune de ces sociétés ne détient de participation dans FINANCIERE PICARDE BABYFOOD.

Notre Société ne détient par ailleurs aucune succursale.

X. PARTICIPATIONS CROISEES

Aucune participation croisée n'est à mentionner et la Société n'a procédé, au cours de l'exercice, à aucune cession d'actions en vue de la régularisation de situations de participations réciproques, le tout au sens des articles L. 233-29 et L. 233-30 du Code de commerce.

XI. SITUATION DES MANDATS DU PRESIDENT ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le mandat du Président, désigné pour une durée indéterminée, n'est pas à renouveler.

Le mandat du commissaire aux comptes parviendra à expiration à l'issue de la délibération collective d'associé(s) statuant sur les comptes de l'exercice clos 31 décembre 2025.

Il n'est donc proposé aucun renouvellement de mandat.

XII. CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, le commissaire aux comptes a établi son rapport sur les comptes sociaux, mis à la disposition de l'associé unique.

XIII. INJONCTIONS OU SANCTIONS PECUNIAIRES POUR DES PRATIQUES ANTICONCURRENTIELLES PRONONCEES PAR L'AUTORITE DE LA CONCURRENCE

La Société n'a reçu aucune injonction à ce titre.

XIV. PRETS A MOINS DE DEUX ANS CONSENTIS PAR LA SOCIETE AU SENS DE L'ARTICLE L.511-6 3 BIS DU CODE MONETAIRE ET FINANCIER

La Société n'a consenti aucun prêt en application des articles L. 511-6, 3 bis, et R. 511-2-1-1 et suivants du Code monétaire et financier, étant précisé que les prêts ou comptes courants entre la société et les autres sociétés du groupe auquel elle appartient ne sont pas considérés comme entrant dans ce cadre.

Le Président
FINANCIERE MESSINE
Représentée par Roger François BEGUINOT