

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 : 2010 B 05920

Numéro SIREN : 528 593 866

Nom ou dénomination : PROSOL

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/013134

## BILAN ACTIF

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	12 456	8 791	3 664	10 587
Concessions, brevets et droits similaires	16 874 457	11 842 494	5 031 962	4 070 318
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 170 738		2 170 738	1 826 590
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>19 057 651</i>	<i>11 851 285</i>	<i>7 206 365</i>	<i>5 907 496</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 601 587	774 651	2 826 936	964 256
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 705	46 316	23 388	14 586
Autres immobilisations corporelles	5 412 935	3 933 706	1 479 229	1 941 089
Immobilisations en cours	124 859		124 859	90 200
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>9 209 087</i>	<i>4 754 673</i>	<i>4 454 414</i>	<i>3 010 132</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	358 220 617	64 850 161	293 370 456	283 541 000
Créances rattachées à des participations	34 051 141		34 051 141	34 493 261
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 262 980		2 262 980	411 313
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>394 534 740</i>	<i>64 850 161</i>	<i>329 684 578</i>	<i>318 445 576</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>422 801 479</b>	<b>81 456 120</b>	<b>341 345 358</b>	<b>327 363 205</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 745 029		1 745 029	1 415 051
<i>Total des stocks</i>	<i>1 745 029</i>		<i>1 745 029</i>	<i>1 415 051</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	30 291 069		30 291 069	26 161 612
Autres créances	434 268 441	47 582 963	386 685 477	266 336 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>464 559 510</i>	<i>47 582 963</i>	<i>416 976 546</i>	<i>292 497 685</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	37 751 309		37 751 309	91 780 468
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>37 751 309</i>		<i>37 751 309</i>	<i>91 780 468</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>504 055 849</b>	<b>47 582 963</b>	<b>456 472 885</b>	<b>385 693 206</b>
Charges constatées d'avance	496 555		496 555	511 318
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 046 354		3 046 354	774 690
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>930 400 239</b>	<b>129 039 084</b>	<b>801 361 154</b>	<b>714 342 420</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 3 051 142

(3) dont part à plus d'un an 276 800

14/12/2021

## BILAN PASSIF

	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel Dont versé : 161 599 999	161 599 999	161 599 999
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 868 026	7 902 055
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	680 073	680 073
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>124 149 189</b>	<b>39 314 971</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>296 297 288</i>	<i>209 497 099</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 596 457	1 810 685
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>297 893 746</b>	<b>211 307 784</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93 294 566	112 052 946
Emprunts et dettes financières divers	20 312 004	67 785 474
<i>Total dettes financières</i>	<i>113 606 570</i>	<i>179 838 420</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 398 536	83 668 804
Dettes fiscales et sociales	1 737 595	1 306 238
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>101 136 131</i>	<i>84 975 043</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	535 265	944 536
Autres dettes	287 843 511	237 276 635
<i>Total dettes diverses</i>	<i>288 378 777</i>	<i>238 221 171</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	345 927	
<b>DETTES</b>	<b>503 467 407</b>	<b>503 034 636</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>801 361 154</b>	<b>714 342 420</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	983 796 229	10 598 471	994 394 700	884 112 374
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 775 030		1 775 030	1 903 646
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>985 571 259</b>	<b>10 598 471</b>	<b>996 169 731</b>	<b>886 016 021</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			18 839 417	643 020
Autres produits (1) (11)			206 455	156 256
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>1 015 215 604</b>	<b>886 815 297</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			837 142 709	735 981 628
Variation de stock (marchandises)			(329 977)	(654 361)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			260 112	285 615
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			112 689 197	101 120 948
<i>Total charges externes</i>			<i>949 762 041</i>	<i>836 733 830</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>2 885 636</b>	<b>2 885 752</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 610 189	3 215 197
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 742 246	18 426 400
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>12 352 435</i>	<i>21 641 597</i>
<b>Autres charges (12)</b>			11 384	118 906
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>965 011 498</b>	<b>861 380 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>50 204 106</b>	<b>25 435 210</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			124 985 666	54 630 377
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 734 943	5 562 268
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>130 720 610</b>	<b>60 192 646</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 788 354	23 799 209
Intérêts et charges assimilées (6)			8 963 786	8 568 683
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>42 752 141</b>	<b>32 367 893</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>87 968 469</b>	<b>27 824 753</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>138 172 575</b>	<b>53 259 964</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	30/09/2021	30/09/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 816	261 851
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 272 237	770 388
Reprises sur provisions et transferts de charges	220 166	838 294
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 496 221</b>	<b>1 870 534</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 993	226 901
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	622 156	550 054
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 939	4 600
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>677 089</b>	<b>781 555</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>819 132</b>	<b>1 088 978</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	14 842 517	15 033 971
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 147 432 435</b>	<b>948 878 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 023 283 246</b>	<b>909 563 506</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>124 149 189</b>	<b>39 314 971</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	1 349 081
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	189 680
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	130 667 312
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	6 595 156
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	4 570 395
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	37

# Annexes

---

## Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 801 361 154 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 124 149 189 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2021.

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

#### **Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes**

##### Principes et méthodes d'évaluation

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

- 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.

##### **Comparabilité des comptes**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

##### **Changement d'estimation**

Néant

##### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Faits caractéristiques**

Dans le cadre de la vérification de comptabilité qui a débuté en février 2019 portant sur les exercices clos les 30 septembre 2016 et 2017, Prosol SAS a fait l'objet d'une proposition de rectification interruptive de prescription de la part de l'Administration Fiscale en date du 16 décembre 2019, à laquelle la société a répondu en date du 18 février 2020.

Dans cette réponse, la société conteste ce redressement tant dans son principe que dans son évaluation.

Après discussions avec l'administration, la vérification de comptabilité s'est soldée par un redressement sur l'impôt sur les sociétés d'un montant de 294 588 euros et des pénalités pour 40 064 euros.

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Notes relatives aux postes de bilan.**

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition ( Prix d'achat et frais accessoires ).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

#### *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

#### Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

Cout de développement	33.33 % L
Dépôt de marque	10 à 25% L
Logiciel	20 à 33.33% L
AAI/sol d'autrui	8.33 à 12.5% L

Installations techniques, mat.outillage	20 à 50% L
Install. générales agencs, aménagts	14.28 % L
Matériel de transport	50 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 à 50 % L
Mobilier	14.28 % L
Emballages	33.33 à 100%

### *Immobilisations financières*

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

### **Dettes**

#### *Dettes financières*

Suite aux opérations du 27 avril 2017, la société Prosol a souscrit 4 nouveaux emprunts :

-Emprunt pour un montant de 75 900 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, remboursement in fine, taux fixe de 4%.

Ce prêt a été remboursé suite aux opérations de refinancement de la dette au niveau du groupe le 12 juillet 2021.

- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux variable Euribor 3 mois + marge 0.4%
- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux fixe de 0.4%
- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux fixe de 0.5%

La société Prosol SAS avait sollicité sa société mère, Natural SAS, pour lui mettre à disposition un prêt d'un montant équivalent. Le prêt sera remboursé pour sa totalité le 21 avril 2023. Le taux d'intérêt variable est de EURIBOR 3M + 7.52%.

Suite à l'augmentation de capital décidée le 28 septembre 2017 par compensation de créances, la prêt de 146 341 441 euros a été diminué de 78 555 967 euros et des intérêts de 1 444 033 euros soit 80 000 000 euros.

Le solde au 30 septembre 2017 est passé à 67 785 474.

Suite à la TUP de la société NATURAL dans la société ZF BIDCO en date du 31 juillet 2018, le prêt reste du auprès de sa nouvelle société mère, la SAS ZF BIDCO dans les mêmes conditions.

Suite aux opérations de refinancement de la dette au niveau du groupe, ce prêt a été remboursé à hauteur de 47 785 474 euros le 5 juillet 2021.  
Le solde au 30/09/2021 s'élève à 20 000 000 euros.

De nouveaux emprunts ont été également souscrits:

- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 4 ans, taux fixe de 0.38%
- Emprunt pour un montant de 7 000 000 euros consenti pour une durée de 5 ans, taux fixe 1.32%
- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 6 ans, taux fixe 0.5%
- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 6 ans, taux fixe de 0.5%
- Emprunt RCF d'une enveloppe globale de 250 000 000 euros avec 2 tirages sur l'exercice:
  - 20 000 000 euros du 21 juillet au 21 octobre 2021
  - 20 000 000 euros du 16 août au 16 novembre 2021

#### *Frais émission d'emprunt*

Les frais d'émission liés aux nouveaux emprunts sont étalés sur la durée des emprunts correspondant. Ils correspondent à diverses commissions bancaires et honoraires, et représentent un montant de 1 517 919 euros pour la société Prosol SAS.

Au 30 septembre 2020, le solde après amortissement est de 774 691 euros.

Au 12 juillet 2021, ces frais ont été totalement amortis.

De nouveaux frais, liés aux nouveaux emprunts sont étalés sur la durée des emprunts correspondant.

Ils représentent un montant de 3 153 166 euros.

Au 30 septembre 2021, le solde après amortissement est de 3046 354 euros.

#### *Convention de prêt intragroupe*

De nouveaux prêts sont accordés à d'autres filiales directes ou indirectes de la société PROSOL SAS et sont conservés après l'opération du 27 avril 2017 :

Prêt accordé à la société PROSOL GESTION d'un montant de 2 600 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 334 286 euros.

Prêt accordé à la société CREMERIE EXPLOITATION d'un montant de 26 000 000 euros.

Le prêt sera remboursé pour la totalité le 21 avril 2023.

Taux d'intérêts 4.75%.

Prêt accordé à la société SCI CHATOSUD d'un montant de 521 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 66 986 euros.

Prêt accordé à la société SCI CORBAS FRAIS d'un montant de 760 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 97 714 euros.

Prêt accordé à la société SCI DE LA STATION d'un montant de 2 983 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 383 529 euros.

Prêt accordé à la société BIO FRAIS GESTION d'un montant de 7 000 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 7 annuités d'égal montant.

Taux d'intérêts 1.5%.

### **Résultat exceptionnel**

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

### **Intégration fiscale**

A compter du 1er octobre 2017, PROSOL SAS fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

## Détail des engagements reçus

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	
<b>Obligations de ZF Invest, ZF Bidco et Prosol dues au titre des crédits, des documents de couverture et des documents de financements</b>	644 900 000,00
Nantissement Titres Prosol	
Nantissement Principaux Comptes bancaires	
Nantissement Créances Compte-courant Prosol	
Nantissement Prêt Intra-Groupe Prosol	
Nantissement Créances Compte-courant Prosol Digit	
<b>Total (1)</b>	<b>644 900 000,00</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 250 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2011 jusqu'au 30 juin 2014 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LE POTAGER DE BESSONCOURT Caution renouvelée le 24 août 2021	250 000,00
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 300 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2011 jusqu'au 30 juin 2014 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LES JARDINS DE VOUEAUCOURT Caution renouvelée le 24 août 2021	300 000,00
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 350 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2019 jusqu'au 30 juin 2020 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LES VERGERS DE SOCHAUX Caution renouvelée le 24 août 2021	350 000,00
<b>Total</b>	<b>900 000,00</b>

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	26 376		13 920	12 456
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 501 378	11 865 160	8 321 343	19 045 195
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>15 527 754</b>	<b>11 865 160</b>	<b>8 335 263</b>	<b>19 057 651</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	1 444 718	2 156 869		3 601 587
Installations techniques, matériel et outillages industriels	47 308	22 396		69 705
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	30 261	99 799		130 061
- Matériel de transport		9 404	9 404	
- Matériel de bureau et mobilier informatique	148 640	8 149	126 394	30 395
- Emballages récupérables et divers	4 653 119	599 359		5 252 478
Immobilisations corporelles en cours	90 200	36 472 636	36 437 977	124 859
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>6 414 248</b>	<b>39 368 614</b>	<b>36 573 775</b>	<b>9 209 087</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	349 096 069	44 963 720	1 788 030	392 271 759
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	411 313	1 851 666		2 262 980
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>349 507 383</b>	<b>46 815 386</b>	<b>1 788 030</b>	<b>394 534 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>371 449 385</b>	<b>98 049 162</b>	<b>46 697 069</b>	<b>422 801 479</b>

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	15 788	6 922	13 920	8 791
Autres immobilisations incorporelles	9 604 468	2 244 419	6 393	11 842 494
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>9 620 257</b>	<b>2 251 341</b>	<b>20 313</b>	<b>11 851 285</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	480 462	294 189		774 651
Installations techniques, matériel et outillage indust.	32 721	13 594		46 316
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 066	15 407		24 473
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 460	8 731	126 786	15 404
- Emballages récupérables et divers	2 748 405	1 145 422		3 893 828
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 404 115</b>	<b>1 477 345</b>	<b>126 786</b>	<b>4 754 673</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 024 373</b>	<b>3 728 686</b>	<b>147 100</b>	<b>16 605 959</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler	774 690	3 153 166	881 502	3 046 354
Primes de remboursement des obligations				

## STOCKS

<b>Nature des stocks</b>	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 745 029		1 745 029	1 415 051
<b>TOTAL I</b>	<b>1 745 029</b>		<b>1 745 029</b>	<b>1 415 051</b>

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 745 029</b>		<b>1 745 029</b>	<b>1 415 051</b>
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	1 810 685	5 939			220 166	1 596 457
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 810 685</b>	<b>5 939</b>			<b>220 166</b>	<b>1 596 457</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	31 061 806	33 788 354				64 850 161
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	54 109 739	7 742 246			14 269 021	47 582 963
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>85 171 545</b>	<b>41 530 600</b>			<b>14 269 021</b>	<b>112 433 125</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 982 231</b>	<b>41 536 539</b>			<b>14 489 188</b>	<b>114 029 583</b>
		7 742 246			14 269 021	
		33 788 354				
		5 939			220 166	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations	34 051 141	3 051 141	31 000 000	34 493 261
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 262 980	0	2 262 980	411 313
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>36 314 122</i>	<i>3 051 142</i>	<i>33 262 980</i>	<i>34 904 575</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	30 291 069	30 291 069		26 161 612
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 278 008	5 278 008		3 140 115
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	84 129	84 129		81 366
Groupe et associés (2)	427 794 132	427 794 132		316 695 770
Débiteurs divers	1 112 170	835 370	276 800	528 559
<i>Total actif circulant</i>	<i>464 559 510</i>	<i>464 282 710</i>	<i>276 800</i>	<i>346 607 424</i>
Charges constatées d'avance	496 555	496 555		511 318
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>501 370 188</b>	<b>467 830 408</b>	<b>33 539 780</b>	<b>382 023 318</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	93 294 566	54 388 641	36 405 925	2 500 000	112 052 946
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 312 004	312 004	20 000 000		67 785 474
Fournisseurs et comptes rattachés	99 398 536	99 398 536			83 668 804
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 227 749	1 227 749			1 089 545
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	172	172			49 290
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	509 673	509 673			167 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	535 265	535 265			944 536
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	287 843 511	287 566 711	276 800		237 276 635
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	345 927	345 927			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>503 467 407</b>	<b>444 284 682</b>	<b>56 682 725</b>	<b>2 500 000</b>	<b>503 034 636</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		67 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		133 195 300			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	30/09/2021	30/09/2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	40 064	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 929	226 901
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<b>48 993</b>	<b>226 901</b>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles	399 713	271 118
Immobilisations corporelles	207 442	274 685
Immobilisations financières	15 000	4 250
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<b>622 156</b>	<b>550 054</b>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>5 939</b>	<b>4 600</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>677 089</b>	<b>781 555</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	30/09/2021	30/09/2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 816	261 851
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>3 816</i>	<i>261 851</i>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	218 794	491 453
Immobilisations corporelles	207 442	274 685
Immobilisations financières	846 000	4 250
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>1 272 237</i>	<i>770 388</i>
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>220 166</b>	<b>838 294</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 496 221</b>	<b>1 870 534</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	30/09/2021	30/09/2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations	168 626	45 716
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>168 626</i>	<i>45 716</i>
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		298 463
Autres créances	1 180 924	589 799
<i>Total créances</i>	<i>1 180 924</i>	<i>888 262</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 349 551</b>	<b>933 979</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>Nature des charges</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2020</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		351 192
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 638	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	2 638	351 192
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 797 867	20 331 768
Dettes fiscales et sociales	1 737 422	1 256 948
<i>Total dettes d'exploitation</i>	32 535 289	21 588 716
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 054	
Autres dettes	278 939	510 970
<i>Total dettes diverses</i>	648 993	510 970
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>33 186 921</b>	<b>22 450 879</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :	496 555	511 318
<i>Total charges d'exploitation</i>	496 555	511 318
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>496 555</b>	<b>511 318</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>496 555</b>	<b>511 318</b>

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :	345 927	
<i>Total produits d'exploitation</i>	345 927	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>345 927</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>345 927</b>	

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>150 627</b>	<b>511 318</b>
---	----------------	----------------

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2021					30/09/2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	138 172 575		138 172 575	15 255 253	122 917 322	38 287 622
Résultat exceptionnel	819 132		819 132	266 350	552 782	725 985
Résultat comptable (hors participation)	138 991 707		138 991 707	15 521 603	123 470 104	39 013 608
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				973 674	(973 674)	(301 364)
<i>Total avant impôt</i>	<i>138 991 707</i>		<i>138 991 707</i>	<i>14 547 929</i>	<i>124 443 778</i>	<i>39 314 972</i>
Autres IS CONTRÔLE FISCAL				294 588	(294 588)	
<i>Total autres</i>				<i>294 588</i>	<i>(294 588)</i>	
<b>Total général</b>	<b>138 991 707</b>		<b>138 991 707</b>	<b>14 842 517</b>	<b>124 149 190</b>	<b>39 314 972</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	161 599 999			161 599 999	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>161 599 999</b>			<b>161 599 999</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	171 992 812
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	1 965 971
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	173 958 784
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>173 958 784</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(214 227)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	124 149 189
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>297 893 747</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>123 934 962</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>123 934 962</b>

**CRÉDIT BAIL**

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>							

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - détail ci dessous	644 900 000					644 900 000
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>644 900 000</b>					<b>644 900 000</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Solidaire CRA contrat appro	900 000					900 000
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>900 000</b>					<b>900 000</b>

Obligations de ZF Invest, ZF Bidco et Prosol dues au titre des crédits, des documents de couverture et des documents de financement

Nantissement Titres Prosol

Nantissement Principaux Comptes bancaires

Nantissement Créances Compte-courant Prosol

Nantissement Prêt Intra-Groupes Prosol

Nantissement Créances Compte-courant Prosol Digit

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2021			30/09/2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises	983 796 229	10 598 471	994 394 700	875 707 904	8 404 469	884 112 374	12,47 %
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 775 030		1 775 030	1 903 646		1 903 646	-6,76 %
<b>TOTAL</b>	<b>985 571 259</b>	<b>10 598 471</b>	<b>996 169 731</b>	<b>877 611 551</b>	<b>8 404 469</b>	<b>886 016 021</b>	<b>12,43 %</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS PROSOL GESTION	993 226	(49 087 089)	100	266 357 267	266 357 267	39 883 148		37 230 230	110 113 078	121 235 000
SAS LA COMPAGNIE										
DES FRUITS MURS	250 000	727 655	74	2 963 260	2 963 260	1 319 471		112 083 209	2 094 010	2 248 497
L'ATELIER DES FRUITS ET										
LEGUMES	100 000	(461 534)	60	60 000	60 000	1 644 138		42 485 054	7 170 504	1 225 169
SAS LOU ET CPIE	3 100 000	(2 729 610)	100	3 100 000	3 100 000	3 465 601		3 612 828	(1 390 261)	
SAS L'ÉCOLE DES METIERS										
DU FRAIS	50 000	65 489	100	50 000	50 000	357 633		480 140	(14 033)	127 000
SAS ASSURANCE ET										
COURTAGE LYONNAIS	30 000	455 782	33	10 000	10 000			1 684 718	566 269	150 000
SRL PROSOL COMPAGNIA										
DI GESTIONNE	15 000 000	26 254 017	100	57 710 000	16 370 273	7 555 108		1 917 892	(24 883 744)	
SAS CARNELIAS	24 000 000	(23 683 351)	100	24 000 000	489 566	5 259 018			(376 132)	
SAS BCT 500	10 000	(1 388 371)	100	10 000	10 000			32 869 047	(693 745)	
SAS PROSOL SUPPORT	510 000	(198 220)	100	510 000	510 000	2 129 417		2 703 557	(346 066)	
SAS BIOFRAIS GESTION	5 340	(252 590)	85	27 540	27 540	10 070 087		1 203 065	(1 110 191)	
SAS SMR	510 000	(133 870)	100	510 000	510 000	4 091 366		2 832 021	158 819	
SCI MBB EPAGNY	1 250	2 022 065	20	2 100 000	2 100 000			1 192 396	152 808	

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS BDM EXPLOITATION	8 000	0	100	8 000	8 000	154 518		0	(127 823)	
SCI CHAPONORD	1 000	176 314	35	396 550	396 550			159 456	35 954	
SAS PROSOL RH	100 000	0	100	100 000	100 000			0	(5 466)	
SAS PROSOL MARKET ET COM	100 000	0	100	100 000	100 000			0	(24 547)	
SAS GFIS	100 000	0	100	100 000	100 000			2 960 815	178 630	
SAS CLEAN SERVICES	8 000	0	100	8 000	8 000	1 236 072		0	(4 176)	
SAS FINE FRUITS COMPAGNY	100 000		100	100 000	100 000	558 884		311 800	(142 971)	

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999
Nombre des actions ordinaires existantes	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	659 187 553	750 976 106	813 910 416	886 016 021	996 169 731
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	21 873 078	61 210 493	88 492 149	98 380 272	170 649 248
Impôt sur les bénéfices	6 962 243	9 995 591	13 056 785	15 033 971	14 842 517
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	12 456 566	40 068 964	54 260 710	39 314 971	124 149 189
Résultat distribué		11 000 000	36 625 000		37 349 000
<b>Résultats par action</b>					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions			0	0	0
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué à chaque action		0	0		0
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux	724				

**PROSOL**

Société par actions simplifiée au capital de 161.599.999 Euros  
Siège social : 375 Rue Juliette Récamier  
69970 CHAPONNAY

**528 593 866 RCS LYON**

\*\*\*

**PROCES VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 28 JANVIER 2022**

\*\*\*

L'an deux mille vingt-deux,  
Le vingt-huit janvier,  
A 7 heures 20.

La société **ZF BIDCO**, société par actions simplifiée au capital de 97.910.001 Euros, dont le siège social est à CHAPONNAY (69970), 375 rue Juliette Récamier, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 828 487 975 représentée par la société **ZF INVEST**, Présidente, elle-même représentée par son représentant permanent Monsieur Hervé VALLAT.

Agissant en qualité d'Associée unique de la Société, en tant que propriétaire de la totalité des 161.599.999 actions ordinaires, d'une valeur nominale de 1 euro chacune, composant son capital social,

En présence de la société **ZF INVEST**, Présidente de la Société, elle-même représentée par son représentant permanent Monsieur Hervé VALLAT,

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- *Régularisation de l'affectation du résultat des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021,*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.*

**PREMIERE DECISION**

À la suite d'une erreur matérielle lors de l'affectation du résultat des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021, il s'avère que le procès-verbal déposé n'est pas conforme.

L'Associée Unique décide en conséquence de procéder à un nouveau dépôt auprès du Tribunal de commerce de LYON.

L'Associée Unique constate que les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021 font apparaître un résultat bénéficiaire d'un montant de 124.149.189,81 Euros, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

- La somme de 6.291.973,33 €  
au poste « Réserve légale »
- Le solde, soit la somme de 117.857.216,48 €  
Au poste « Report à Nouveau »

### DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs à la Présidente ainsi qu'au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue de l'accomplissement des formalités prescrites par les dispositions légales et statutaires en vigueur, et plus généralement, toutes les formalités nécessaires à la réalisation des présentes.

\*\*\*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée et le présent procès-verbal a été établi, clos et signé par l'Associée unique.

DocuSigned by:  
  
2BF717A57699478...

---

La société **ZF BIDCO**  
Représentée par la **société ZF INVEST**  
Représentée par Monsieur **Hervé VALLAT**

# **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Décisions de l'associé unique relatives à l'approbation des comptes  
Exercice clos le 30 septembre 2021

**SAS PROSOL**  
375, rue Juliette Récamier  
69970 CHAPONNAY

**DELOITTE & ASSOCIES**  
106 cours Charlemagne  
69002 LYON

**SR AUDIT**  
82 Rue de la Petite Eau  
73290 LA MOTTE SERVOLEX

A l'associé unique de la société SAS PROSOL,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS PROSOL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

- **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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, notamment en ce qui concerne l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **RESPONSABILITES 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.

## **RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 Lyon et à La Motte Servolex,  
Le 20 Janvier 2022

**DELOITTE & ASSOCIES**



**Jean Marie LE JELOUX**

**SR AUDIT**



**Philippe PAUTRAT**



**Jean-Pierre VUILLERMET**



## BILAN ACTIF

	30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	12 456	8 791	3 664	10 587
Concessions, brevets et droits similaires	16 874 457	11 842 494	5 031 962	4 070 318
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 170 738		2 170 738	1 826 590
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>19 057 651</i>	<i>11 851 285</i>	<i>7 206 365</i>	<i>5 907 496</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	3 601 587	774 651	2 826 936	964 256
Installations techniques, matériel et outillage industriels	69 705	46 316	23 388	14 586
Autres immobilisations corporelles	5 412 935	3 933 706	1 479 229	1 941 089
Immobilisations en cours	124 859		124 859	90 200
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>9 209 087</i>	<i>4 754 673</i>	<i>4 454 414</i>	<i>3 010 132</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	358 220 617	64 850 161	293 370 456	283 541 000
Créances rattachées à des participations	34 051 141		34 051 141	34 493 261
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 262 980		2 262 980	411 313
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>394 534 740</i>	<i>64 850 161</i>	<i>329 684 578</i>	<i>318 445 576</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>422 801 479</b>	<b>81 456 120</b>	<b>341 345 358</b>	<b>327 363 205</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 745 029		1 745 029	1 415 051
<i>Total des stocks</i>	<i>1 745 029</i>		<i>1 745 029</i>	<i>1 415 051</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	30 291 069		30 291 069	26 161 612
Autres créances	434 268 441	47 582 963	386 685 477	266 336 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>464 559 510</i>	<i>47 582 963</i>	<i>416 976 546</i>	<i>292 497 685</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	37 751 309		37 751 309	91 780 468
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>37 751 309</i>		<i>37 751 309</i>	<i>91 780 468</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>504 055 849</b>	<b>47 582 963</b>	<b>456 472 885</b>	<b>385 693 206</b>
Charges constatées d'avance	496 555		496 555	511 318
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 046 354		3 046 354	774 690
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>930 400 239</b>	<b>129 039 084</b>	<b>801 361 154</b>	<b>714 342 420</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 3 051 142

(3) dont part à plus d'un an 276 800

14/12/2021

1/73

## BILAN PASSIF

	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel Dont versé : 161 599 999	161 599 999	161 599 999
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 868 026	7 902 055
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	680 073	680 073
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>124 149 189</b>	<b>39 314 971</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>296 297 288</i>	<i>209 497 099</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 596 457	1 810 685
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>297 893 746</b>	<b>211 307 784</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93 294 566	112 052 946
Emprunts et dettes financières divers	20 312 004	67 785 474
<i>Total dettes financières</i>	<i>113 606 570</i>	<i>179 838 420</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 398 536	83 668 804
Dettes fiscales et sociales	1 737 595	1 306 238
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>101 136 131</i>	<i>84 975 043</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	535 265	944 536
Autres dettes	287 843 511	237 276 635
<i>Total dettes diverses</i>	<i>288 378 777</i>	<i>238 221 171</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	345 927	
<b>DETTES</b>	<b>503 467 407</b>	<b>503 034 636</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>801 361 154</b>	<b>714 342 420</b>

## COMpte DE RESULTAT

	30/09/2021			30/09/2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	983 796 229	10 598 471	994 394 700	884 112 374
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 775 030		1 775 030	1 903 646
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>985 571 259</b>	<b>10 598 471</b>	<b>996 169 731</b>	<b>886 016 021</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			18 839 417	643 020
Autres produits (1) (11)			206 455	156 256
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>1 015 215 604</b>	<b>886 815 297</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			837 142 709	735 981 628
Variation de stock (marchandises)			(329 977)	(654 361)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			260 112	285 615
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			112 689 197	101 120 948
<i>Total charges externes</i>			<i>949 762 041</i>	<i>836 733 830</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>2 885 636</b>	<b>2 885 752</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales (10)				
<i>Total charges de personnel</i>				
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 610 189	3 215 197
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 742 246	18 426 400
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>12 352 435</i>	<i>21 641 597</i>
<b>Autres charges (12)</b>			11 384	118 906
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>965 011 498</b>	<b>861 380 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>50 204 106</b>	<b>25 435 210</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			124 985 666	54 630 377
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 734 943	5 562 268
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>130 720 610</b>	<b>60 192 646</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 788 354	23 799 209
Intérêts et charges assimilées (6)			8 963 786	8 568 683
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>42 752 141</b>	<b>32 367 893</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>87 968 469</b>	<b>27 824 753</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>138 172 575</b>	<b>53 259 964</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	30/09/2021	30/09/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 816	261 851
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 272 237	770 388
Reprises sur provisions et transferts de charges	220 166	838 294
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 496 221</b>	<b>1 870 534</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 993	226 901
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	622 156	550 054
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 939	4 600
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>677 089</b>	<b>781 555</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>819 132</b>	<b>1 088 978</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	14 842 517	15 033 971
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 147 432 435</b>	<b>948 878 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 023 283 246</b>	<b>909 563 506</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>124 149 189</b>	<b>39 314 971</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	1 349 081
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	189 680
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	130 667 312
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	6 595 156
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	4 570 395
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	37

## Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 801 361 154 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 124 149 189 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2021.

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

#### **Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes**

##### Principes et méthodes d'évaluation

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

- 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.

##### **Comparabilité des comptes**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

##### **Changement d'estimation**

Néant

##### **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **Faits caractéristiques**

Dans le cadre de la vérification de comptabilité qui a débuté en février 2019 portant sur les exercices clos les 30 septembre 2016 et 2017, Prosol SAS a fait l'objet d'une proposition de rectification interruptive de prescription de la part de l'Administration Fiscale en date du 16 décembre 2019, à laquelle la société a répondu en date du 18 février 2020.

Dans cette réponse, la société conteste ce redressement tant dans son principe que dans son évaluation.

Après discussions avec l'administration, la vérification de comptabilité s'est soldée par un redressement sur l'impôt sur les sociétés d'un montant de 294 588 euros et des pénalités pour 40 064 euros.

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Conformément aux normes comptables sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVID n'a pas eu d'impact négatif sur son activité

### **Notes relatives aux postes de bilan.**

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition ( Prix d'achat et frais accessoires ).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

#### *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

#### Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation

Cout de développement	33.33 % L
Dépôt de marque	10 à 25% L
Logiciel	20 à 33.33% L
AAI/sol d'autrui	8.33 à 12.5% L

Installations techniques, mat.outillage	20 à 50% L
Install. générales agencts, aménagts	14.28 % L
Matériel de transport	50 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 à 50 % L
Mobilier	14.28 % L
Emballages	33.33 à 100%

### *Immobilisations financières*

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

### **Dettes**

#### *Dettes financières*

Suite aux opérations du 27 avril 2017, la société Prosol a souscrit 4 nouveaux emprunts :

-Emprunt pour un montant de 75 900 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, remboursement in fine, taux fixe de 4%.

Ce prêt a été remboursé suite aux opérations de refinancement de la dette au niveau du groupe le 12 juillet 2021.

- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux variable Euribor 3 mois + marge 0.4%
- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux fixe de 0.4%
- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 7 ans, taux fixe de 0.5%

La société Prosol SAS avait sollicité sa société mère, Natural SAS, pour lui mettre à disposition un prêt d'un montant équivalent. Le prêt sera remboursé pour sa totalité le 21 avril 2023. Le taux d'intérêt variable est de EURIBOR 3M + 7.52%.

Suite à l'augmentation de capital décidée le 28 septembre 2017 par compensation de créances, la prêt de 146 341 441 euros a été diminué de 78 555 967 euros et des intérêts de 1 444 033 euros soit 80 000 000 euros.

Le solde au 30 septembre 2017 est passé à 67 785 474.

Suite à la TUP de la société NATURAL dans la société ZF BIDCO en date du 31 juillet 2018, le prêt reste du auprès de sa nouvelle société mère, la SAS ZF BIDCO dans les mêmes conditions.

Suite aux opérations de refinancement de la dette au niveau du groupe, ce prêt a été remboursé à hauteur de 47 785 474 euros le 5 juillet 2021.  
Le solde au 30/09/2021 s'élève à 20 000 000 euros.

De nouveaux emprunts ont été également souscrits:

- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 4 ans, taux fixe de 0.38%
- Emprunt pour un montant de 7 000 000 euros consenti pour une durée de 5 ans, taux fixe 1.32%
- Emprunt pour un montant de 10 000 000 euros consenti pour une durée de 6 ans, taux fixe 0.5%
- Emprunt pour un montant de 5 000 000 euros consenti pour une durée de 6 ans, taux fixe de 0.5%
- Emprunt RCF d'une enveloppe globale de 250 000 000 euros avec 2 tirages sur l'exercice:
  - 20 000 000 euros du 21 juillet au 21 octobre 2021
  - 20 000 000 euros du 16 août au 16 novembre 2021

#### *Frais émission d'emprunt*

Les frais d'émission liés aux nouveaux emprunts sont étalés sur la durée des emprunts correspondant. Ils correspondent à diverses commissions bancaires et honoraires, et représentent un montant de 1 517 919 euros pour la société Prosol SAS.

Au 30 septembre 2020, le solde après amortissement est de 774 691 euros.

Au 12 juillet 2021, ces frais ont été totalement amortis.

De nouveaux frais, liés aux nouveaux emprunts sont étalés sur la durée des emprunts correspondant.

Ils représentent un montant de 3 153 166 euros.

Au 30 septembre 2021, le solde après amortissement est de 3046 354 euros.

*Convention de prêt intragroupe*

De nouveaux prêts sont accordés à d'autres filiales directes ou indirectes de la société PROSOL SAS et sont conservés après l'opération du 27 avril 2017 :

Prêt accordé à la société PROSOL GESTION d'un montant de 2 600 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 334 286 euros.

Prêt accordé à la société CREMERIE EXPLOITATION d'un montant de 26 000 000 euros.

Le prêt sera remboursé pour la totalité le 21 avril 2023.

Taux d'intérêts 4.75%.

Prêt accordé à la société SCI CHATOSUD d'un montant de 521 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 66 986 euros.

Prêt accordé à la société SCI CORBAS FRAIS d'un montant de 760 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 97 714 euros.

Prêt accordé à la société SCI DE LA STATION d'un montant de 2 983 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 11 échéances semestrielles avec faculté de remboursement anticipé sans pénalité.

Taux d'intérêts 3.75%.

Le solde au 30/09/2021 est de 383 529 euros.

Prêt accordé à la société BIO FRAIS GESTION d'un montant de 7 000 000 euros.

Le prêt sera remboursé en 7 annuités d'égal montant.

Taux d'intérêts 1.5%.

### **Résultat exceptionnel**

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

### **Intégration fiscale**

A compter du 1er octobre 2017, PROSOL SAS fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

### Détail des engagements reçus

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	
<b>Obligations de ZF Invest, ZF Bidco et Prosol dues au titre des crédits, des documents de couverture et des documents de financements</b>	644 900 000,00
Nantissement Titres Prosol	
Nantissement Principaux Comptes bancaires	
Nantissement Créances Compte-courant Prosol	
Nantissement Prêt Intra-Groupe Prosol	
Nantissement Créances Compte-courant Prosol Digit	
<b>Total (1)</b>	<b>644 900 000,00</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 250 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2011 jusqu'au 30 juin 2014 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LE POTAGER DE BESSONCOURT Caution renouvelée le 24 août 2021	250 000,00
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 300 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2011 jusqu'au 30 juin 2014 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LES JARDINS DE VOUEAUCOURT Caution renouvelée le 24 août 2021	300 000,00
Caution solidaire reçue du Crédit Agricole Franche Comte pour un montant maximum de 350 000 euros dans le cadre du contrat d'approvisionnement en fruits et légumes conclu avec effet au 1er juillet 2019 jusqu'au 30 juin 2020 en garantie du paiement de toutes les sommes pouvant être dues par la société LES VERGERS DE SOCHAUX Caution renouvelée le 24 août 2021	350 000,00
<b>Total</b>	<b>900 000,00</b>

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	26 376		13 920	12 456
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 501 378	11 865 160	8 321 343	19 045 195
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>15 527 754</b>	<b>11 865 160</b>	<b>8 335 263</b>	<b>19 057 651</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	1 444 718	2 156 869		3 601 587
Installations techniques, matériel et outillages industriels	47 308	22 396		69 705
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	30 261	99 799		130 061
- Matériel de transport		9 404	9 404	
- Matériel de bureau et mobilier informatique	148 640	8 149	126 394	30 395
- Emballages récupérables et divers	4 653 119	599 359		5 252 478
Immobilisations corporelles en cours	90 200	36 472 636	36 437 977	124 859
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>6 414 248</b>	<b>39 368 614</b>	<b>36 573 775</b>	<b>9 209 087</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	349 096 069	44 963 720	1 788 030	392 271 759
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	411 313	1 851 666		2 262 980
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>349 507 383</b>	<b>46 815 386</b>	<b>1 788 030</b>	<b>394 534 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>371 449 385</b>	<b>98 049 162</b>	<b>46 697 069</b>	<b>422 801 479</b>

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	15 788	6 922	13 920	8 791
Autres immobilisations incorporelles	9 604 468	2 244 419	6 393	11 842 494
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>9 620 257</b>	<b>2 251 341</b>	<b>20 313</b>	<b>11 851 285</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	480 462	294 189		774 651
Installations techniques, matériel et outillage indust.	32 721	13 594		46 316
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	9 066	15 407		24 473
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 460	8 731	126 786	15 404
- Emballages récupérables et divers	2 748 405	1 145 422		3 893 828
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 404 115</b>	<b>1 477 345</b>	<b>126 786</b>	<b>4 754 673</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 024 373</b>	<b>3 728 686</b>	<b>147 100</b>	<b>16 605 959</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler	774 690	3 153 166	881 502	3 046 354
Primes de remboursement des obligations				

## STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 745 029		1 745 029	1 415 051
<b>TOTAL I</b>	<b>1 745 029</b>		<b>1 745 029</b>	<b>1 415 051</b>

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 745 029</b>		<b>1 745 029</b>	<b>1 415 051</b>
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 810 685	5 939			220 166	1 596 457
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 810 685</b>	<b>5 939</b>			<b>220 166</b>	<b>1 596 457</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	31 061 806	33 788 354				64 850 161
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	54 109 739	7 742 246			14 269 021	47 582 963
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>85 171 545</b>	<b>41 530 600</b>			<b>14 269 021</b>	<b>112 433 125</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 982 231</b>	<b>41 536 539</b>			<b>14 489 188</b>	<b>114 029 583</b>
		Dont dotations et reprises d'exploitation	7 742 246		14 269 021	
		Dont dotations et reprises financières	33 788 354			
		Dont dotations et reprises exceptionnelles	5 939		220 166	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations	34 051 141	3 051 141	31 000 000	34 493 261
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 262 980	0	2 262 980	411 313
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>36 314 122</i>	<i>3 051 142</i>	<i>33 262 980</i>	<i>34 904 575</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	30 291 069	30 291 069		26 161 612
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 278 008	5 278 008		3 140 115
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	84 129	84 129		81 366
Groupe et associés (2)	427 794 132	427 794 132		316 695 770
Débiteurs divers	1 112 170	835 370	276 800	528 559
<i>Total actif circulant</i>	<i>464 559 510</i>	<i>464 282 710</i>	<i>276 800</i>	<i>346 607 424</i>
Charges constatées d'avance	496 555	496 555		511 318
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>501 370 188</b>	<b>467 830 408</b>	<b>33 539 780</b>	<b>382 023 318</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	93 294 566	54 388 641	36 405 925	2 500 000	112 052 946
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 312 004	312 004	20 000 000		67 785 474
Fournisseurs et comptes rattachés	99 398 536	99 398 536			83 668 804
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 227 749	1 227 749			1 089 545
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	172	172			49 290
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	509 673	509 673			167 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	535 265	535 265			944 536
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	287 843 511	287 566 711	276 800		237 276 635
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	345 927	345 927			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>503 467 407</b>	<b>444 284 682</b>	<b>56 682 725</b>	<b>2 500 000</b>	<b>503 034 636</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		67 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		133 195 300			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	30/09/2021	30/09/2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	40 064	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 929	226 901
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	48 993	226 901
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles	399 713	271 118
Immobilisations corporelles	207 442	274 685
Immobilisations financières	15 000	4 250
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	622 156	550 054
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	5 939	4 600
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>677 089</b>	<b>781 555</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	30/09/2021	30/09/2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 816	261 851
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>3 816</i>	<i>261 851</i>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	218 794	491 453
Immobilisations corporelles	207 442	274 685
Immobilisations financières	846 000	4 250
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	<i>1 272 237</i>	<i>770 388</i>
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>220 166</b>	<b>838 294</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 496 221</b>	<b>1 870 534</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

Produits à recevoir	30/09/2021	30/09/2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations	168 626	45 716
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>168 626</i>	<i>45 716</i>
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		298 463
Autres créances	1 180 924	589 799
<i>Total créances</i>	<i>1 180 924</i>	<i>888 262</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 349 551</b>	<b>933 979</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>Nature des charges</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2020</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		351 192
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 638	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	2 638	351 192
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 797 867	20 331 768
Dettes fiscales et sociales	1 737 422	1 256 948
<i>Total dettes d'exploitation</i>	32 535 289	21 588 716
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 054	
Autres dettes	278 939	510 970
<i>Total dettes diverses</i>	648 993	510 970
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>33 186 921</b>	<b>22 450 879</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
	496 555	511 318
<i>Total charges d'exploitation</i>	496 555	511 318
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>496 555</b>	<b>511 318</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>496 555</b>	<b>511 318</b>

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
	345 927	
<i>Total produits d'exploitation</i>	345 927	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>345 927</b>	
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>345 927</b>	

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>150 627</b>	<b>511 318</b>
---	----------------	----------------

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2021					30/09/2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	138 172 575		138 172 575	15 255 253	122 917 322	38 287 622
Résultat exceptionnel	819 132		819 132	266 350	552 782	725 985
Résultat comptable (hors participation)	138 991 707		138 991 707	15 521 603	123 470 104	39 013 608
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				973 674	(973 674)	(301 364)
<i>Total avant impôt</i>	<i>138 991 707</i>		<i>138 991 707</i>	<i>14 547 929</i>	<i>124 443 778</i>	<i>39 314 972</i>
Autres IS CONTRÔLE FISCAL				294 588	(294 588)	
<i>Total autres</i>				<i>294 588</i>	<i>(294 588)</i>	
<b>Total général</b>	<b>138 991 707</b>		<b>138 991 707</b>	<b>14 842 517</b>	<b>124 149 190</b>	<b>39 314 972</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	161 599 999			161 599 999	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>161 599 999</b>			<b>161 599 999</b>	

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	171 992 812
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	1 965 971
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	173 958 784
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>173 958 784</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(214 227)
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	124 149 189
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>297 893 747</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>123 934 962</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>123 934 962</b>

**CRÉDIT BAIL**

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>							

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - détail ci dessous	644 900 000					644 900 000
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>644 900 000</b>					<b>644 900 000</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Solidaire CRA contrat appro	900 000					900 000
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>900 000</b>					<b>900 000</b>

Obligations de ZF Invest, ZF Bidco et Prosol dues au titre des crédits, des documents de couverture et des documents de financement

Nantissement Titres Prosol

Nantissement Principaux Comptes bancaires

Nantissement Créances Compte-courant Prosol

Nantissement Prêt Intra-Groupe Prosol

Nantissement Créances Compte-courant Prosol Digit

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2021			30/09/2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	983 796 229	10 598 471	994 394 700	875 707 904	8 404 469	884 112 374	12,47 %
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 775 030		1 775 030	1 903 646		1 903 646	-6,76 %
<b>TOTAL</b>	<b>985 571 259</b>	<b>10 598 471</b>	<b>996 169 731</b>	<b>877 611 551</b>	<b>8 404 469</b>	<b>886 016 021</b>	<b>12,43 %</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS PROSOL GESTION	993 226	(49 087 089)	100	266 357 267	266 357 267	39 883 148		37 230 230	110 113 078	121 235 000
SAS LA COMPAGNIE										
DES FRUITS MURS	250 000	727 655	74	2 963 260	2 963 260	1 319 471		112 083 209	2 094 010	2 248 497
L'ATELIER DES FRUITS ET LEGUMES	100 000	(461 534)	60	60 000	60 000	1 644 138		42 485 054	7 170 504	1 225 169
SAS LOU ET CPIE	3 100 000	(2 729 610)	100	3 100 000	3 100 000	3 465 601		3 612 828	(1 390 261)	
SAS L'ECOLE DES METIERS										
DU FRAIS	50 000	65 489	100	50 000	50 000	357 633		480 140	(14 033)	127 000
SAS ASSURANCE ET COURTAGE LYONNAIS	30 000	455 782	33	10 000	10 000			1 684 718	566 269	150 000
SRL PROSOL COMPAGNIA										
DI GESTION	15 000 000	26 254 017	100	57 710 000	16 370 273	7 555 108		1 917 892	(24 883 744)	
SAS CARNELIAS	24 000 000	(23 683 351)	100	24 000 000	489 566	5 259 018			(376 132)	
SAS BCT 500	10 000	(1 388 371)	100	10 000	10 000			32 869 047	(693 745)	
SAS PROSOL SUPPORT	510 000	(198 220)	100	510 000	510 000	2 129 417		2 703 557	(346 066)	
SAS BIOFRAIS GESTION	5 340	(252 590)	85	27 540	27 540	10 070 087		1 203 065	(1 110 191)	
SAS SMR	510 000	(133 870)	100	510 000	510 000	4 091 366		2 832 021	158 819	
SCI MBB EPAGNY	1 250	2 022 065	20	2 100 000	2 100 000			1 192 396	152 808	

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS BDM EXPLOITATION	8 000	0	100	8 000	8 000	154 518		0	(127 823)	
SCI CHAPONORD	1 000	176 314	35	396 550	396 550			159 456	35 954	
SAS PROSOL RH	100 000	0	100	100 000	100 000			0	(5 466)	
SAS PROSOL MARKET ET COM	100 000	0	100	100 000	100 000			0	(24 547)	
SAS GFIS	100 000	0	100	100 000	100 000			2 960 815	178 630	
SAS CLEAN SERVICES	8 000	0	100	8 000	8 000	1 236 072		0	(4 176)	
SAS FINE FRUITS COMPAGNY	100 000		100	100 000	100 000	558 884		311 800	(142 971)	

## RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999
Nombre des actions ordinaires existantes	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999	161 599 999
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	659 187 553	750 976 106	813 910 416	886 016 021	996 169 731
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	21 873 078	61 210 493	88 492 149	98 380 272	170 649 248
Impôt sur les bénéfices	6 962 243	9 995 591	13 056 785	15 033 971	14 842 517
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	12 456 566	40 068 964	54 260 710	39 314 971	124 149 189
Résultat distribué		11 000 000	36 625 000		37 349 000
<b>Résultats par action</b>					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions			0	0	0
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué à chaque action		0	0		0
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Sommes versées au titre des avantages sociaux	724				

