

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

COMPTES CONSOLIDES EN K€

AU 31 DECEMBRE 2018

<i>Bilan actif consolidé au 31 décembre 2018</i>	<i>Page 2</i>
<i>Bilan passif consolidé au 31 décembre 2018</i>	<i>Page 3</i>
<i>Compte de résultat consolidé au 31 décembre 2018</i>	<i>Page 4</i>
<i>Tableau de variation des flux de trésorerie au 31 décembre 2018</i>	<i>Page 5</i>
<i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	<i>Page 6</i>
<i>Annexe aux comptes consolidés au 31 décembre 2018</i>	<i>Page 7</i>

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

BILAN ACTIF CONSOLIDE

ACTIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			
Ecarts d'acquisition	4.1.2	2 397	2 575
Immobilisations incorporelles	4.1.4	9 091	9 292
Immobilisations corporelles	4.1.5	65 271	60 315
Immobilisations financières	4.1.6	3 287	3 046
Titres mis en équivalence		180	130
TOTAL		80 227	75 359
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	4.2.1	29 681	29 180
Clients et comptes rattachés	4.2.2	16 674	15 732
Autres créances d'exploitation		8 391	8 011
Créances hors exploitation		12 025	11 077
Compte de régularisation		632	803
Valeurs mobilières de placement	4.2.3	7 538	38
Disponibilités	4.2.3	6 619	3 572
TOTAL		81 561	68 413
TOTAL DE L'ACTIF		161 788	143 771

BILAN PASSIF CONSOLIDE

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

PASSIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES	5.1		
Capital social		8 964	8 964
Primes d'émission, fusion, apport		17	17
Réserves		18 720	19 318
Résultat net groupe		526	1 550
CAPITAUX PROPRES PART GROUPE		28 228	29 850
Intérêts minoritaires		3 160	3 060
<i>dont résultat hors groupe</i>		101	150
Ecart d'acquisition négatif	4.1.3	0	0
PROVISIONS	5.2 et 4.2.4	5 239	5 695
DETTES			
Emprunts et dettes financières	5.3	59 487	48 206
Concours bancaires	5.3	11 809	11 974
Dettes d'exploitation	5.4	34 515	34 225
Autres dettes	5.4	18 649	10 038
Comptes de régularisation	5.4	701	724
TOTAL DES DETTES		133 560	113 922
TOTAL DU PASSIF		161 788	143 771

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (en euros)

RESULTAT CONSOLIDE	31/12/2018	31/12/2017
Chiffre d'affaires	178 006 499	179 383 726
Autres produits d'exploitation	1 696 782	1 444 014
Total produits d'exploitation	179 703 281	180 827 740
Achats consommés	125 919 225	127 048 405
Autres charges d'exploitation	20 282 553	20 709 237
Impôts, taxes et versements assimilés	2 315 488	2 362 733
Charges de personnel	22 067 672	22 900 148
Dotations aux amortissements et provisions	5 974 505	6 615 140
Total charges d'exploitation	176 559 443	179 635 663
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 143 838	1 192 077
Produits financiers	151 509	152 213
Charges financières	1 677 313	1 717 480
RESULTAT FINANCIER	-1 525 804	-1 565 267
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 618 034	-373 190
Produits exceptionnels	1 680 599	11 122 069
Charges exceptionnelles	2 146 878	6 983 962
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-466 279	4 138 107
Impôts sur les bénéfices	86 609	1 080 008
Impôts différés	5 904	523 533
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	1 059 242	2 161 376
Dotations amortissements/écarts d'acquisition	525 113	488 321
Quote-part sur entreprises en équivalence	92 311	27 067
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	626 440	1 700 122
Part des intérêts minoritaires	100 897	150 276
RESULTAT GROUPE	525 543	1 549 846
RESULTAT PAR ACTION en euros	0,2234 €	0,6589 €

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE

<u>(en euros)</u>	31/12/2018	31/12/2017
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	525 543	1 549 845
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	100 897	150 276
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	-92 311	-27 067
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	41 775	78 904
Dotations aux Amortissements et provisions	6 689 401	7 360 247
Reprises des Amortissements et provisions	-1 316 396	-153 844
Plus et moins values de cession	473 535	-5 255 256
Impôts différés	5 904	523 533
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	6 428 348	4 226 638
Variation des frais financiers	-9 649	-12 052
Variation nette exploitation	-2 889 061	-675 136
Var° de stock	-461 071	208 635
Var° des Créances d'exploit°	1 186 176	-513 975
Var° des Dettes d'exploit°	-3 614 166	-369 796
Variation nette hors exploitation	6 794 031	4 364 298
Var° des créances hors exploitation	-1 092 518	-2 429 423
Var° des dettes hors exploitation	7 729 496	6 403 150
Charges et produits constatés d'avance	157 053	390 571
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 895 321	3 677 110
Flux net de trésorerie généré par l'activité	10 323 669	7 903 748
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-26 895	-78 318
Décaisst / acquisition immos corporelles	-10 718 582	-4 117 808
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	4 015 286	11 802 487
Décaisst / acquisition immos financières	-1 784 453	-1 383 749
Encaisst / cession immos financières	1 510 626	135 291
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	1 066 188	-435 605
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-5 937 830	5 922 298
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-1 881 652	-1 881 651
Dividendes versés aux minoritaires	-10 521	-298
Encaissements provenant d'emprunts	23 168 297	3 286 799
Remboursement d'emprunts	-14 837 168	-12 023 948
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	6 438 956	-10 619 098
VARIATION DE TRESORERIE	10 824 795	3 206 948
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-8 363 828	-11 232 818
Reclassement de trésorerie	-112 090	-337 958
TRESORERIE A LA CLOTURE	2 348 877	-8 363 828

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	capital social	primes	Réserves consolidées	résultat consolidé	capitaux propres consolidés	Intérêts minoritaires
capitaux propres consolidés au 31/12/17	<u>8 964</u>	<u>17</u>	<u>19 318</u>	<u>1 550</u>	<u>29 850</u>	<u>3 060</u>
Affectation réserves			1 550	-1 550	0	
Résultat				526	526	101
Distributions de dividendes			-1 892		-1 892	0
Variations de périmètre			-256		-256	-1
capitaux propres consolidés au 31/12/18	<u>8 964</u>	<u>17</u>	<u>18 720</u>	<u>526</u>	<u>28 228</u>	<u>3 160</u>

Les variations de périmètre se rapportent principalement :

- à l'entrée de périmètre de la SAS COVILIM suite à la prise de participation à 100% par la SAS SAPRIMEX, générant une variation des réserves consolidées de -256 K€,

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2018

SOMMAIRE

1. INFORMATIONS RELATIVES A LA SOCIETE.....	9
1.1. PRESENTATION DE LA SOCIETE.....	9
1.2. FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE.....	11
2. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION.....	14
2.1. Référentiel comptable et changement de méthode comptable.....	14
2.2. Modalités de consolidation	14
2.3. Méthodes et règles d'évaluation	16
3. PERIMETRE DE CONSOLIDATION.....	19
3.1. Liste détaillée des sociétés consolidées	19
3.2. Variations de périmètre.....	20
4. DETAIL DU POSTE DU BILAN CONSOLIDE ACTIF.....	21
4.1. Actif immobilisé	21
4.1.1. Les écarts d'évaluation	21
4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs.....	21
4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs.....	22
4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements.....	22
4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements.....	25
4.1.6. Les immobilisations financières et provisions.....	28
4.2. Actif circulant	29
4.2.1. Stocks et en-cours (valeurs brutes).....	29
4.2.2. Créances d'exploitation, diverses et provisions.....	30
4.2.3. Trésorerie.....	32
4.2.4. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP)	32
5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF	33
5.1. Tableau de variation des capitaux propres	33
5.2. Provisions pour risques et charges.....	33
5.3. Dettes financières.....	33
5.3.1. Les emprunts.....	34
5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus.....	35

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5.3.3. Les emprunts crédit-bail	36
5.4. Dettes d'exploitation et hors exploitation	37
6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	38
6.1. Ventilation du chiffre d'affaires par activité.....	38
6.2. Détail des produits d'exploitation autres que les ventes de marchandises	39
6.3. Détail des charges et produits financiers	39
6.4. Détail des charges et produits exceptionnels.....	40
6.5. Preuve d'impôt.....	41
7. AUTRES INFORMATIONS	42
7.1. Effectif moyen	42
7.2. Les engagements hors bilan (en K€)	43
7.3. Les indemnités de départ à la retraite	45
7.4. Evènements postérieurs à la clôture	46
7.5. Rémunération des dirigeants	47
7.6. Résultat net par actions	47
7.7. Honoraires des commissaires aux comptes	47
8. LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	48

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

1. INFORMATIONS RELATIVES A LA SOCIETE

1.1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

Le Groupe Carnivor, situé Maison de la Boucherie à Lagoubran 83200 Toulon, dont le numéro de SIRET est le n° 39427502800014, est une Holding dont l'activité est la gestion d'un portefeuille de titres composé :

- d'une branche de sociétés dont l'activité est spécialisée dans l'élevage, l'abattage, la transformation et la distribution de produits essentiellement carnés ;
- d'une branche commerce de cuirs et peaux d'animaux issues des abattoirs ;
- d'une branche immobilière composée principalement de SCI et de SARL détenant des terrains et des constructions ;
- d'une branche de location de matériel de transport assurée par une société unique ;
- d'une branche production d'énergie photovoltaïque exploitée par deux sociétés à ce jour.

LE COMMERCE DE VIANDES ET PRODUITS CARNES, EST EFFECTUE PRINCIPALEMENT PAR LES FILIALES SUIVANTES :

❖ SARL CARNIVAR, filiale directe de Groupe Carnivor

La société Carnivar exploite des magasins de vente au détail de viandes et autres produits alimentaires dans le sud de la France. Elle détient 15 magasins dont :

- à l'enseigne « CARNIVOR », 14 magasins répartis sur la région PACA de Montpellier à Cannes
- à l'enseigne « CARNISHOP », 1 magasin sur la région PACA dans le VAR (site de St-Maximin)

Les achats de viande sont réalisés essentiellement auprès d'une autre filiale du Groupe CARNIVOR, la S.A.S SAPRIMEX. Les magasins passent leurs commandes à SAPRIMEX, qui est tant une centrale d'achat pour les articles de négoce, qu'une usine de troisième transformation de produits carnés.

❖ SARL SUPVIANDES, filiale de la SARL CARNIVAR

La société Sup Viandes exerce son activité dans le domaine du commerce de gros de produits carnés et négoce de viandes. Elle achète en grande partie ses marchandises et matières premières à la SAS SAPRIMEX. Ces marchandises et matières premières transformées sont revendues aux restaurateurs qui représentent l'essentiel de sa clientèle.

❖ SAS SAPRIMEX, filiale directe de Groupe Carnivor

La société SaprimeX exerce son activité dans le domaine du commerce de gros de produits carnés, qui consiste à acheter des marchandises aux abattoirs et producteurs dans le but de les revendre à des détaillants

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

ou autres commerces de gros. Les produits peuvent être revendus en l'état (stockage sur la plateforme au siège) ou après reconditionnement, fractionnement et transformation (à l'usine de Saint Martin de Crau). Saprimes fait aussi office de centrale d'achat pour l'ensemble des 15 magasins du Groupe Carnivor.

❖ **SAS COVILIM, filiale directe de la SAS SAPRIMEX**

La société SAS COVILIM, intégrée pour la 1^{ère} fois en 2018, suite à la prise de participation par la SAS SAPRIMEX, exerce son activité dans le domaine du commerce de gros de produits carnés qui consiste à acheter des marchandises aux abattoirs dans le but de les revendre à des détaillants ou autres commerces de gros, en France et à l'export (Grèce et Italie)

❖ **SAS UTP, filiale de la SAS ABATTOIRS DES CRETS, elle-même filiale de la SAS SAPRIMEX, filiale directe de Groupe Carnivor**

Son activité consiste en la fabrication de produits charcutiers et élaborés.

❖ **SAS SEP ex PELIZZARI, filiale directe de la SAS Saprimes ; SA PROVENT-SDPR filiale de la SAS SAPRIMEX et SCEA LES TREMBLATS, filiale directe de la SA PROVENT-SDPR**

La SAS PELIZZARI a transféré son activité vers la SA PROVENT-SDPR en 2013. Par conséquent, seule la SA PROVENT-SDPR exploite directement ou indirectement (intégration) une centaine de sites d'élevages de porc, dont 3 maternités de truies.

Par ailleurs, la SCEA LES TREMBLATS intégrée pour la première fois en 2014 aux comptes consolidés, et appartenant à la SA PROVENT-SDPR à 100%, exploite une maternité de truies.

❖ **SAS TROPAL, filiale directe de la SAS SAPRIMEX ; SAS CAB, filiale de la SAS TROPAL, et SAS ABATTOIRS DES CRETS filiale directe de la SAS SAPRIMEX**

L'activité principale de ces 3 sociétés est l'abattage et la découpe de porcs et de bovins ; l'activité de la SAS ABATTOIRS DES CRETS ne portant exclusivement que sur le porc. En 2018, la SAS EUROPAGRO a été absorbée par la SAS ABATTOIRS DES CRETS.

❖ **S.L. OVICARNE E-F 2014, filiale de la SAS SAPRIMEX et créée en 2014**

Cette société de droit espagnol, a pour objet social l'élevage d'ovins.

LE COMMERCE DE CUIRS ET PEAUX EST ASSURE PAR LA SOCIETE :

❖ **SAS BOURG CUIRS, filiale de la SAS TROPAL, elle-même filiale de la SAS SAPRIMEX**

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

L'ACTIVITE IMMOBILIERE EST EXERCEE PAR LES SOCIETES SUIVANTES :

- ❖ **La SCI PACA IMMO et la SRL CHIARA IMMO, toutes deux filiales directes de la SA GROUPE CARNIVOR ; la SCI AJES, la SARL DE MONNET LA VILLE et la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE, toutes trois filiales de la SCI PACAIMMO ;**

Ce sont des sociétés de gestion locative. Leurs biens immobiliers sont notamment loués aux sociétés commerciales du groupe pour les besoins de leurs activités. Néanmoins la SCI PACA IMMO loue également des locaux commerciaux à des sociétés extérieures au Groupe, mais aussi des locaux d'habitation à des particuliers. La SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE est entrée dans le périmètre de consolidation en 2018.

- ❖ **Les SCI DE LA CHAPELETTE, BOUSSARD NORD, BOUSSARD SUD et les SARL LATHOMINIÈRE, et PACA IMMO CONSTRUCTION**

Elles ont pour objet l'achat revente et/ou l'achat-construction-revente.

LA LOCATION DE MATERIEL DE TRANSPORT :

- ❖ **la SARL VIVALOC, filiale directe de Groupe Carnivor**

La société détient un parc de véhicules composé d'une trentaine de camions frigorifiques qui sont loués principalement aux filiales de Groupe Carnivor et à la SARL Transports Frigorifiques du Vivarais.

LA PRODUCTION D'ELECTRICITE D'ORIGINE PHOTOVOLTAÏQUE EST ASSUREE PAR :

- ❖ **La SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET, filiale de la SAS SAPRIMEX, elle-même filiale de la SA GROUPE CARNIVOR, mais aussi par la SAS SAPRIMEX.**

1.2. FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Sur l'exercice 2018, les événements significatifs sont les suivants :

- ❖ **les mouvements de participations**

1/ directement :

La SA GROUPE CARNIVOR a augmenté sa participation dans la SCI DE LA CHAPELETTE immatriculée au RCS de TOULON sous le numéro 479 190 597 pour passer de 99.95% à 99.98% et ce, à l'occasion de l'augmentation de capital du 30 Octobre 2018, par incorporation du compte courant et par créations d'actions nouvelles émises au pair. Le capital social de la SCI DE LA CHAPELETTE s'élève désormais à 2 000 K€ contre 1 000 K€.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

2/ indirectement :

- a) La **SAS SAPRIMEX** a pris une participation :
 - le 31 Octobre 2018, dans une nouvelle filiale, la **SAS COVILIM**, immatriculée au RCS de Limoges sous le numéro 403 371 701, à hauteur de 100% du capital social soit 29 800 actions de valeur nominale 26.84 euros, soit un capital social de 800 K€.
- b) La **SCI PACA IMMO**, a pris une participation :
 - le 29 Juin 2018, dans une nouvelle filiale la **SAS IMMOBILIERECLAIREFONTAINE**, immatriculée au RCS de Nîmes sous le numéro 753 306 992, à hauteur de 50% du capital social soit 400 actions de valeur nominale 10 euros ; Ces titres ont été acquis à la valeur nominale soit au prix total de 4 K€. Le capital social de la **SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE** est de 8 K€ et est composé de 800 actions de valeur nominale 10 euros chacune.

❖ **les opérations sur le capital**

L'Assemblée Générale des associés de la **SCI DE LA CHAPELETTE** a décidé à l'unanimité des votants le 30 Octobre 2018, de l'augmentation de capital par incorporation du compte courant de la **SA GROUPE CARNIVOR** et par création de 10 000 parts nouvelles émises au pair, soit 20 000 parts sociales de valeur nominale 100 euros et un capital passant de 1 000 K€ à 2 000 K€. La participation de la **SA GROUPE CARNIVOR** dans le capital de cette dernière est passé de 99.95% à 99.98%.

❖ **les opérations juridiques**

a) **la restructuration**

La **SAS ABATTOIRS DES CRETS** a prononcé la dissolution anticipée par voie de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP) avec effet rétroactif au 1er janvier 2018 de sa fille, la **SAS EUROPAGRO** siren 717 180 178, en date du 29/12/2018 dont elle détenait l'intégralité des actions.

b) **les organes de direction**

- En date du 6 Décembre 2018, Monsieur **TRABICHET Yves**, a démissionné de son poste de gérant de la **SAS BOURG CUIRS** et a été remplacé par Monsieur **AUBERT Olivier**.
- Le 30 Janvier 2018, Monsieur Denis **DUMONT** a été nommé membre du Conseil de Surveillance de la **SA GROUPE CARNIVOR** pour une durée de 4 années et il lui a été octroyé la qualité de Vice-Président du Conseil de Surveillance.

❖ **les opérations commerciales**

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

SCI PACA IMMO

Il a été procédé aux acquisitions et/ou ventes des biens ci-après :

- a) Janvier 2018 : acquisition d'une propriété agricole à ST-JEAN-LIGOURE – 87 260 LURET, d'une surface totale de 143 ha 107 ca, au prix de 700 K€ HT..
- b) Avril 2018 : vente de l'ensemble immobilier sis à SARAN au prix hors taxes de 5 125 K€.
- c) Novembre 2018, vente d'un local commercial, désigné lot Numéro 2, sis Quartier des Trois Lucs, 161, Traverse de la Martine à Marseille (13012) au prix de 1 530 K€ HT.

SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE

Il a été acquis un ensemble immobilier dénommé « Clinique d'Avignon » au prix hors taxes de 7 100 K€, dont le terrain pour 1 420 K€ et la construction pour 5 680 K€.

SARL CARNIVAR

Il a été procédé à la fermeture des magasins sis à ALES et SAINTE-MUSSE, en Mai 2018 et Décembre 2018 ; ainsi qu'à la fermeture des magasins sis à LA FARLEDE et à LA VALENTINE, en Novembre 2018.

SCI BOUSSARD NORD

La société envisageant des investissements immobiliers en Australie, dans le cadre de son objet social de gestion locative et/ou promotion immobilière, elle a apporté des fonds à des sociétés Australiennes dont le montant total au 31 Décembre 2018 s'élève à 2 920 KAUD. Sa société mère, la SARL IMBCO, se portera garante du remboursement des dits fonds.

SASTROPAL

L'établissement de Thônnon-les-Bain a cessé toute activité en fin d'exercice 2018

2. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D’EVALUATION

2.1. Référentiel comptable et changement de méthode comptable

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d’application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

Le Groupe a adopté le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 et a choisi de conserver les durées d’am

ortissement antérieurement déterminées pour tous les écarts d’acquisition déjà inscrits au bilan consolidé. En revanche, le caractère amortissable ou non amortissable des nouveaux écarts d’acquisition générés à compter du 1er Janvier 2016, est déterminé selon les nouvelles règles.

Les principes comptables appliqués pour l’arrêté des comptes au 31/12/2018 sont les mêmes que ceux au 31/12/2017.

2.2. Modalités de consolidation

▪ Méthodes de consolidation

Intégration globale

Cette méthode est utilisée lorsque la société mère exerce un contrôle exclusif de droit sur les sociétés. Le contrôle exclusif est le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d’une entreprise afin d’en tirer avantage de ses activités. Il résulte soit de la détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote dans une autre entreprise, soit de la désignation pendant 2 exercices successifs, de la majorité des membres des organes de direction.

La société qui consolide est présumée avoir effectué cette désignation lorsqu’elle a disposé au cours de cette période, directement ou indirectement, d’une fraction supérieure à 40% des droits de vote et qu’aucun autre associé ou actionnaire ne détenait directement ou indirectement une fraction supérieure à la sienne.

Intégration proportionnelle

Cette méthode est utilisée lorsque le groupe exerce un contrôle conjoint sur l’une de ses filiales avec un tiers. Le contrôle conjoint est le partage du contrôle d’une entreprise exploitée en commun par un nombre limité d’associés ou d’actionnaires, de sorte que les politiques financières et opérationnelles résultent de leur accord.

Mise en équivalence

Cette méthode est utilisée lorsque la société mère exerce une influence notable sur les sociétés. L’influence notable est le pouvoir de participer aux politiques financières et opérationnelles d’une entreprise sans en détenir le contrôle. Elle est présumée lorsque l’entreprise consolidante dispose directement ou indirectement, d’une fraction au moins égale à 20% des droits de vote de cette entreprise.

Opérations intra-groupe

Toutes les transactions significatives entre les sociétés consolidées, ainsi que les résultats internes, sont éliminés.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Consolidation directe

Le mode de consolidation retenu pour établir la consolidation est la consolidation directe par opposition à la consolidation par paliers.

Ce mode de consolidation conduit à reprendre tous les comptes des filiales et à les consolider dans un ensemble plus grand représenté par la société mère.

La liste des filiales consolidées est présentée en note 3.

▪ **Dates d'exercice social**

L'exercice social de chacune des sociétés incluses dans le périmètre de consolidation démarre le 01/01/N pour se terminer le 31/12/N.

▪ **Méthode de conversion pour la consolidation des entreprises étrangères**

Toutes les sociétés consolidées appartiennent à la zone Euro, les comptes individuels n'ont pas à faire l'objet de conversion pour l'établissement des comptes consolidés.

▪ **Ecarts d'évaluation**

L'écart d'évaluation est la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée. L'évaluation des actifs et des passifs identifiables doit être faite en fonction de la situation existant à la date d'entrée de l'entreprise dans le périmètre de consolidation.

Les écarts d'évaluation dégagés lors de l'apport des droits sociaux ont été affectés aux fonds de commerce.

La valeur de ces fonds de commerce doit être contrôlée et appréciée par une évaluation, conforme à la méthode appliquée lors de l'apport, effectuée sur une base de 20% du chiffre d'affaires de chaque magasin. Cette méthode empirique est également rapprochée de méthodes basées sur la rentabilité des fonds.

Ces fonds de commerce, qui ne sont pas amortis, pourraient donner lieu à l'enregistrement de provisions pour dépréciation dans le cas où l'on constaterait, par l'application de ces méthodes de valorisation, une diminution de leurs valeurs.

▪ **Ecarts d'acquisition**

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'acquisition des titres des sociétés consolidées et l'évaluation à leur juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Conformément à la nouvelle réglementation de l'ANC 2015-07 du 23 novembre 2015, applicable au 1^{er} janvier 2016, le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Concernant les écarts d'acquisition antérieurs au 1^{er} janvier 2016, le groupe a retenu la possibilité de maintenir l'amortissement sur la durée d'utilisation antérieurement déterminée.

Pour les écarts d'acquisitions postérieurs au 1^{er} janvier 2016, aucun amortissement ne sera pratiqué.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Compte tenu des hypothèses retenues et des objectifs fixés lors des acquisitions, lorsque l'écart d'acquisition résiduel est positif, il est porté à l'actif et amorti sur une durée fixée en fonction de l'activité économique, ne pouvant excéder 20 ans.

Lorsqu'il est négatif, il est porté au passif en provisions pour risques et est repris en résultat selon un plan de reprise déterminé en fonction de l'origine de l'écart.

2.3.Méthodes et règles d'évaluation

▪ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles concernent essentiellement des frais d'établissements, des logiciels, des droits au bail et des fonds de commerce et sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, selon les durées d'utilité effectives.

Les droits au bail et fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement.

▪ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Elles font l'objet d'un amortissement linéaire ou dégressif sur leur durée d'utilisation estimée.

✓ Biens immobiliers et matériels acquis en crédit-bail

Un grand nombre de biens immobiliers, matériels techniques notamment, sont financés par crédit-bail. Ceux-ci ont été retraités pour faire apparaître à l'actif la valeur brute des immobilisations ainsi financées et les amortissements calculés sur une durée probable d'utilisation, et au passif les emprunts qui auraient été souscrits pour financer les investissements.

▪ Immobilisations financières

Ce poste correspond principalement :

- aux prêts et dépôts et cautionnements versés,
- aux titres immobilisés d'entités non consolidées.

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Lorsque leur valeur d'utilité à la clôture est inférieure à leur prix d'acquisition, des dépréciations sont constatées.

▪ Stocks et encours

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Les stocks de marchandises sont valorisés au coût d'achat des marchandises qui inclut les coûts de transport et les frais intermédiaires.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est dotée lorsque la valeur de réalisation des stocks est inférieure à la valeur comptable.

Les stocks incluent aussi des biens immobiliers détenus par certaines sociétés dans le cadre de l'activité de marchands de biens, évalués à leur prix d'acquisition augmenté des frais d'acquisition.

▪ **Créances clients et comptes rattachés**

Les créances sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

▪ **Valeurs mobilières de placement**

Elles figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais accessoires.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

▪ **Trésorerie ou équivalent de trésorerie**

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

▪ **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément au règlement CRC n°2000-06 sur les passifs.

Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente attendue du tiers et dont le montant peut être estimé de façon fiable.

▪ **Engagements de retraite et prestations assimilées**

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite et d'allocations en raison des départs à la retraite, ne sont pas comptabilisés dans les comptes consolidés. Ils sont seulement mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés en engagements hors bilan.

Concernant la SAS SAPRIMEX et la SA GROUPE CARNIVOR, celles-ci versent des cotisations à des organismes extérieurs pour le financement des indemnités retraites. Ces cotisations sont comptabilisées dans les comptes sociaux et comprennent les charges patronales.

Par ailleurs, les cotisations versées par la SARL CARNIVAR à un organisme extérieur pour le financement des indemnités retraites, ne comprennent pas les charges sociales.

▪ **Impôts différés**

Les impôts différés sont calculés conformément à l'approche bilancielle du règlement n° 99-02 du CRC. Les différences temporaires (qu'elles soient issues des comptes sociaux ou directement des comptes consolidés) apparues dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale, donnent lieu à la constatation d'un impôt différé.

Les pertes fiscales donnent lieu à la constatation d'un impôt différé actif dès lors que leur récupération future est probable.

A partir du 1^{er} Janvier 2018, et compte tenu de la loi de finances 2018, il a été tenu compte dans les comptes consolidés arrêtés au 31/12/2018, d'un taux d'impôt différé de 28%.

▪ **Charges et produits exceptionnels**

Le résultat exceptionnel tient compte des éléments dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise.

Il prend en compte les éléments provenant des activités ordinaires mais exceptionnelles dans leur montant, leur incidence ou dans leur survenance.

Il intègre également les éléments extraordinaires, caractérisés par leur nature inhabituelle.

▪ **Résultat par action**

Le résultat net consolidé par action est calculé en divisant le résultat net consolidé part du groupe par le nombre moyen pondéré d'actions composant le capital social de la société Groupe Carnivor. Il n'existe pas d'instrument dilutif. En conséquence, le résultat dilué par action est égal au résultat net par action.

▪ **Intégration fiscale**

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale formé des sociétés SA GROUPE CARNIVOR holding, SCI Boussard Nord, SCI Boussard Sud, SARL Carnisoltaire, SARL Carnivar, SARL Chapelette, SARL Ferme Solaire du Porcelet, SCI Paca Immo, SARL Paca Immo Construction, SAS Saprimex, SAS SEP et SARL De Monnet La Ville.

En application des dispositions de l'article 233 A du CGI, la société Groupe Carnivor, tête de groupe, s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés. A l'exception de la tête de groupe, les modalités de répartition de l'IS sont telles que les charges et crédits d'impôts ont été comptabilisés dans chaque filiale du

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

groupe comme en l'absence d'intégration. Par conséquent, le différentiel d'impôt issu de l'intégration fiscale est supporté par la société mère GROUPE CARNIVOR.

Au 31/12/2018, la provision pour risque URSSAF chez les sociétés CARNIVAR et SAPRIMEX portant sur les périodes contrôlées 2012-2013-2014, s'élèvent respectivement à 326 K€ et 204 K€ et ce, consécutivement à une dotation complémentaire en 2018 respectivement de 122 K€ et 80 K€ ; tenant compte de la procédure actuelle.

Concernant SAPRIMEX, à ce jour, une procédure contentieuse est en cours avec l'URSSAF Bouches du Rhône. Le montant principal est de 1 853 850 euros. La SAS SAPRIMEX est actuellement en transaction conduisant à décider de ne pas provisionner ce risque en concertation avec les conseils juridiques.

La procédure contentieuse fiscale frappant la SCI BOUSSARD SUD est toujours en cours.Elle porte sur le contrôle fiscal relatif à la TVA sur la période du 1er Janvier 2014 au 30 Septembre 2016.Au titre de ce contrôle, la somme de 124 K€ a été provisionnée en 2017 et est maintenue au 31/12/2018.

▪ **CICE**

Le Crédit Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E) comptabilisé à la clôture de l'exercice s'élève à 807 K€ au 31/12/2018 contre 970 K€ au 31/12/2017 .

Au compte de résultat, notre groupe a choisi la comptabilisation en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS d'intégration fiscale de la SA GROUPE CARNIVOR à payer pour 368 K€ en 2018 contre 463 K€ en 2017. Ce produit correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde d'impôt sur les sociétés.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre groupe relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

3. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

3.1.Liste détaillée des sociétés consolidées

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

	Sociétés	N° SIREN	Méthode d'intégration	% de contrôle	% d'intérêt	% d'intégration	STATUT
1	GROUPE CARNIVOR SA Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	394 275 028	I.G.	100,00%	100 % Holding	100,00%	Holding
2	ABATTOIRS des CRETS S.A.S 4 rue Jacquard - 01000 BOURG EN BRESSE	331979 989	I.P.	50,00%	50,00%	50,00%	Filiale
3	AJES S.C.I 35 rue Ch Peguy - 67200 STRASBOURG	382 667 111	M.E.E.	37,50%	37,50%	37,47%	Filiale
4	BOURG CUIRS S.A Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE	441954 229	I.G.	99,99%	50,17%	100,00%	Filiale
5	BOUSSARD NORD S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	510 071574	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
6	BOUSSARD SUD S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	510 115 801	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
7	CAB (Cie d'ABATTAGE de BOURG S.A.S) Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE	332 199 132	I.G.	82,94%	41,62%	100,00%	Filiale
8	CARNIVAR S.A.R.L Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	391671708	I.G.	99,90%	99,90%	100,00%	Filiale
9	CHIARA IMMOBILIARE S.R.L Largo Paganini n°1- 29100 PIACENZA	C.F 0011392750095	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
10	CHIARA II IMMOBILIARE S.R.L Via IV Novembre 130 - 29100 PIACENZA	C.F 001453030098	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
11	COVILIM SAS - Route de Nexon-87000 LIMOGES	403371701	I.G.	100,00%	99,99%	100,00%	Filiale
12	DE LA CHAPELETTE S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	479 190 597	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
13	DE MONNET la VILLE S.A.R.L. Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	349 808 923	I.G.	100,00%	100,00%	100,00%	Filiale
14	FERME SOLAIRE DU PORCELET SARL Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	514 440 015	I.G.	99,91%	99,90%	100,00%	Filiale
15	IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE SAS Chemin de Clairefontaine - 30131 PUJAUT -	753 306 992	I.P.	50,00%	49,97%	50,00%	Filiale
16	IT GROUPE S.R.L 130 Via IV Novembre - 29100 PIACENZA	C.F 001488420330	I.G.	100,00%	97,50%	100,00%	Filiale
17	OVICARNE E-F 2014 S.L. Carretera Villagonzalo- Carpio 191 C.P. 37893 - Salamanca Espagne (créée en Août 2014)		M.E.E.	33,33%	33,33%	33,33%	Filiale
18	PACA IMMO S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	400 755 914	I.G.	100,00%	99,93%	100,00%	Filiale
19	PACA IMMO CONSTRUCTION S.A.R.L Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	519 057 202	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
20	PROVENT - SDPR S.A.S 1324 Avenue des Landiers - 73000 CHAMBERY	383 546 892	I.P.	50,00%	49,99%	50,00%	Filiale
21	SAPRIMEX S.A.S Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	333 246 189	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
22	SEP S.A.S Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	520 008 426	I.G.	100,00%	100,00%	100,00%	Filiale
23	SUP VIANDES S.A.R.L ZI Les Tourrades - 06210 MANDELIEU	400 155 867	I.G.	79,17%	79,09%	100,00%	Filiale
24	THOMINIERE S.A.R.L Ecopole Mas de Laurent - 13310 ST MARTIN DE CRAU	504 933 847	I.G.	50,00%	50,00%	100,00%	Filiale
25	TREMBLATS SCEA 89310 - Annay sur Serein -	443691142	I.P.	50,00%	50,00%	50,00%	Filiale
26	TROPAL S.A.S Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE	332 199 124	I.G.	65,21%	65,21%	100,00%	Filiale
27	U.T.P S.A.S 1 rue Gutenberg - 01000 BOURG EN BRESSE	351941018	M.E.E.	30,43%	15,21%	15,21%	Filiale
28	VIVALOC S.A.R.L 5 Rue Gay Lussac - 26600 PONT DE L'ISERE	510 219 389	I.G.	50,00%	50,00%	100,00%	Filiale

IG: intégration globale

IP: intégration proportionnelle

MEE: mise en équivalence

3.2. Variations de périmètre

Sur l'exercice 2018, de nouvelles sociétés ont été intégrées.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Le périmètre de consolidation a donc été modifié par rapport à l'exercice 2017 et comprend désormais les sociétés SAS COVILIM et SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE.

Les sociétés CARNI1, CARNIMPEX (ex CARNI2), CARNI3, CARNI4, CARNI5 (anciennement CARNICOULOMMIERS) , CARNI6 (anciennement CARNIORSAY), constituées fin 2016, et clôturant leur exercice comptable au 31 Décembre 2018, n'entrent pas dans le périmètre de consolidation en 2018 ; leur activité 2018 étant non significative.

Il en est de même pour la société RMG PARTECIPAZIONI constituée en 2017.

4. DETAIL DU POSTE DU BILAN CONSOLIDE ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Les écarts d'évaluation

Sociétés	Nature	31/12/2018	31/12/2017
SARL Carnivar	f.d.c.	5 519 K€	5 519 K€
SARL Sup Viandes	f.d.c.	715 K€	715 K€
Total des écarts d'évaluation sur fonds de commerce		6 234 K€	6 234 K€
SAS SDPR	immeuble	923 K€	923 K€
Total des écarts d'évaluation sur immeubles		923 K€	923 K€

Aucun nouvel écart d'évaluation n'a été constaté en 2018.

4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Ecart d'acquisition positifs en K€	Valeur brute			Amortissement			Valeur nette au 31/12/2018	Valeur nette au 31/12/2017
	31/12/2017	Variation	31/12/2018	31/12/2017	Dotation	31/12/2018		
AJES	977		977	537	49	586	391	439
BOURG CUIRS	7		7	7		7	0	0
COVILIM		358	358			0	358	0
ABA/EUROPAGRO	132		132	68	7	75	57	64
FERME SOLAIRE	602		602	336	61	397	204	266
AJES	450		450	337	56	393	56	112
MONNET	270		270	215	34	249	21	55
PACA IMMO	31		31	31		31	0	0
SEP	1 045		1 045	783	131	914	131	261
SDPR	2 040		2 040	834	113	947	1 093	1 205
SUP VIANDES	1 110		1 110	939	86	1 025	86	171
TROPAL	665		665	665		665	0	0
TOTAL	7 327	358	7 685	4 752	536	5 288	2 397	2 575

Au titre de l'acquisition en 2018, de la SAS COVILIM, il a été généré un écart d'acquisition positif non amorti de 358 K€ relatif à l'intégration de cette dernière au 01/10/2018. Conformément au règlement 2015-07 du 23 novembre 2015, lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs

Ecart d'acquisition négatifs en K€	Valeur brute			Dépréciation			Valeur nette au 31/12/2018	Valeur nette au 31/12/2017
	31/12/2017	Variation	31/12/2018	31/12/2017	Dotation	31/12/2018		
ABATTOIRS DES CRETS	43		43	43	0	43	0	0
CAB SAS	148		148	148		148	0	0
IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE		11	11		11	11	0	0
TOTAL	191	11	202	191	11	202	0	0

Au titre de l'acquisition en 2018, de la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE, il a été généré un écart d'acquisition négatif relatif à l'intégration de cette dernière à compter du 01/01/2018 d'un montant de 11 K€. La valeur nette des écarts d'acquisition négatifs est nulle au 31/12/2018.

4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Valeurs brutes en K€	31/12/2017	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2018
Frais d'établissement	76				76
Concessions, brevets, licences	1 783	34	27	126	1 717
Droit au bail	728			21	707
Fonds de commerce	7 791				7 791
Autres immobilisat° incorporelles	359				359
Immobilisations incorporelles en cours	87	-87	0		0
Immobilisations incorporelles brutes	10 823	-53	27	147	10 650
Frais d'établissement	65				65
Concessions, brevets, licences	1 364	34	108	126	1 380
Droit au bail	89		11		100
Fonds de commerce	13	0	2		14
Autres immobilisat° incorporelles	0				0
Amortissements	1 531	34	120	126	1 559
Valeurs nettes des immobilisations incorporelles	9 292				9 091

Détail des fonds de commerce et droits au bail :

Montant brut des fonds de commerce et droit au bail	31/12/2017	variation périmètre	augmentation	diminution	31/12/2018
Abattoirs des Crêts	253	160			413
Bourg Cuirs	1				1
Carnivar	6 388			21	6 367
<i>dont droit au bail</i>	490			21	469
Europagro	160	-160			0
It Groupe	18				18
Pelizzari	100				100
<i>dont droit au bail</i>	100				100
Saprimex	138				138
<i>dont droit au bail</i>	138				138
Sup Viandes	715				715
Tropal	746				746
TOTAL	8 519	0	0	21	8 498
<i>dont fonds de commerce</i>	7 791				7 791
<i>dont droit au bail</i>	728			21	707

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Provisions & amortissement sur fonds de commerce et droit au bail	31/12/2017	variation périmètre/ aut.mvts	dotation	reprise	31/12/2018
Abattoirs des Crêts	0	8			8
Europagro (fdc)	8	-8			0
It Groupe (fdc)	5		2		7
Sep (dab)	89		11		100
<u>TOTAL</u>	<u>102</u>	<u>0</u>	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>114</u>
<i>dont fonds de commerce</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>14</i>
<i>dont droit au bail</i>	<i>89</i>	<i>0</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	<i>100</i>

Montant net des fonds de commerce et droit au bail	31/12/2018	31/12/2017
Abattoirs des Crêts	405	253
Bourg Cuirs	1	1
Carnivar	6 367	6 388
<i>dont dab</i>	<i>469</i>	<i>490</i>
Europagro	0	153
It Groupe	11	13
Sep	0	11
<i>dont dab</i>	<i>0</i>	<i>11</i>
Saprimex	138	138
<i>dont dab</i>	<i>138</i>	<i>138</i>
SDPR	0	0
Sup Viandes	715	715
Tropal	746	746
<u>TOTAL</u>	<u>8 384</u>	<u>8 417</u>
<i>dont fonds de commerce net</i>	<i>7 777</i>	<i>7 778</i>
<i>dont droit au bail net</i>	<i>607</i>	<i>639</i>

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations corporelles brutes

Immobilisations corporelles brutes	31/12/2017	variation périmètre et autres mouvements	augmentation	diminution	31/12/2018
Terrains					
En pleine propriété	7 143		1 301	1 962	6 482
En crédit-bail	2 109				2 109
Constructions					
En pleine propriété	45 323	2 085	3 183	3 175	47 417
En crédit-bail	17 609				17 609
Installations tech, mat & outillages ind.					
En pleine propriété	9 056	51	442	614	8 934
En crédit-bail	12 239	-1	1 849	167	13 920
Autres immobilisations corporelles					
En pleine propriété	9 658	395	777	887	9 944
En crédit-bail	9 741	1	1 109	1 216	9 635
Immobilisations corporelles en cours	2 236	-1 704	5 668		6 200
Avances et acomptes s/ immo corp.	144	-144	93		93
TOTAL	115 258	684	14 423	8 022	122 343
<i>dont total en pleine propriété</i>	73 561	684	11 464	6 639	79 070
<i>dont total en crédit-bail</i>	41 698	0	2 958	1 383	43 273
	115 258	684	14 423	8 022	122 343

Les terrains :

L'augmentation des terrains de + 1 301 K€ concerne pour :

- 710 K€, la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE et porte le bâtiment dénommé « clinique d'Avignon » sise à AVIGNON (84)
- 591 K€, la SCI PACA IMMO qui a acquis les bâtiments à usage d'habitation et les fermes sur le site de Saint-Jean de Ligoure à LURET (87)

La diminution des terrains de - 1 962 K€ concerne exclusivement la vente de deux biens immobiliers de la SCI PACA IMMO

Les constructions :

L'augmentation des constructions de + 3 183 K€ provient essentiellement des acquisitions d'un bien par la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE pour 2 840 K€ relatif au bien situé à Avignon

La diminution des constructions de - 3 175 K€ concerne pour :

- 2 136 K€ laSCI PACA IMMO: vente de deux bien sur les sites de Saran (45) et La Valentine (13)

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

- 256 K€ la SAS CAB
- 543 K€ la SARL CARNIVAR pour des agencements et constructions.

Les autres mouvements des constructions de + 2 085 K€ se rapportent essentiellement à :

- des mouvements de périmètres exclusivement chez COVILIM pour 69 K€
- des comptes à comptes depuis les immobilisations en cours pour un total de 2 016 K€, soit :
 - o SAS CAB : + 1 772 K€
 - o SA Provent SDPR : + 188 €

Les installations techniques :

L'augmentation des installations techniques de + 442 K€ concerne principalement pour :

- 66 K€ la SAS ABATTOIRS DES CRETS;
- 206 K€ la SAS CAB;
- 103 K€ la SAS TROPAL

La diminution des installations techniques de - 614 K€ concerne essentiellement pour:

- 163 K€, la SAS CAB
- 183 K€ la SARL CARNIVAR
- 189 K€ la SAS TROPAL

L'augmentation des installations techniques en crédit-bail de + 1 850 K€ se rapporte majoritairement aux sociétés suivantes :

- La SAS ABATTOIRS DES CRETS pour 500 K€
- La SAS CAB pour 156 K€
- La SA GROUPE CARNIVOR pour 44 K€
- La SAS SAPRIMEX pour 1 088 K€

La diminution des installations techniques en crédit-bail de - 167 K€ concerne la SAS CAB pour 9 K€ et la SARL CARNIVAR pour 158 K€

Les autres immobilisations corporelles :

Les augmentations d'immobilisations corporelles de + 777 K€ proviennent essentiellement des sociétés ABATTOIRS DES CRETS pour 151 K€, GROUPE CARNIVOR pour 53 K€, SAPRIMEX pour 313 K€, VIVALOC pour 200 K€.

Quant aux diminutions de 887 K€, elles concernent principalement CARNIVAR pour 586 K€, EUROPAGRO pour 60 K€, TROPAL pour 93 K€, VIVALOC pour 73 K€

Les autres mouvements de + 395 K€ se rapportent à :

- des mouvements de périmètres exclusivement chez COVILIM pour 163 K€
- des comptes à comptes depuis les immobilisations en cours pour un total de 231 K€ chez la SAS ABATTOIRS DES CRETS

L'augmentation des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de + 1 109 K€ se rapportent principalement aux sociétés :

- SARL CARNIVAR pour 100 K€
- SAS TROPAL pour 112 K€
- SARL VIVALOC pour 862 K€ (camions)

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Les autres immobilisations corporelles en crédit-bail ont diminué de 1 216 K€ principalement chez les sociétés :

- SARL CARNIVAR pour : 529 K€
- SARL VIVALOC pour : 486 K€

Les immobilisations en cours :

Il a été acquis des immobilisations en cours pour un total de 5 668 K€ principalement par les sociétés :

- SAS ABATTOIRS DES CRETS pour : 819 K€
- SAS CAB pour : 40 K€
- SA GROUPE CARNIVOR pour : 4 250 K€ (bâtiment de la Buffa à Nice)
- SAS SAPRIMEX pour 559 K€

Les autres mouvements des immobilisations en cours de – 1 704 K€ correspondent à des comptes à comptes vers les comptes d’immobilisations qui sont achevées

Amortissements

Amortissements et provisions des immobilisations corporelles	31/12/2017	variation périmètre et autres mouvements	augmentation	diminution	31/12/2018
Terrains (provisions)					
En pleine propriété	36		2		38
En crédit-bail	0				0
Constructions					0
En pleine propriété	20 949	69	2 050	1 452	21 617
En crédit-bail	4 518		880		5 398
Installations tech, mat & outillages ind.					0
En pleine propriété	7 540	22	551	494	7 619
En crédit-bail	7 477		1 020	98	8 399
Autres immobilisations corporelles					0
En pleine propriété	7 685	132	422	753	7 486
En crédit-bail	6 739		875	1 100	6 514
Immobilisations corporelles en cours					0
Avances et acomptes s/ immo corp.	0				0
<u>TOTAL</u>	<u>54 943</u>	<u>223</u>	<u>5 801</u>	<u>3 897</u>	<u>57 071</u>
<i>dont total en pleine propriété</i>	<i>36 210</i>	<i>223</i>	<i>3 025</i>	<i>2 699</i>	<i>36 760</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>18 733</i>	<i>0</i>	<i>2 776</i>	<i>1 198</i>	<i>20 311</i>

Les diminutions d’amortissements d’un montant global de 3 897K€ sont consécutives aux cessions d’immobilisations exposées précédemment.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Immobilisations corporelles nettes

Immobilisations corporelles nettes	31/12/2018	31/12/2017
Terrains		
En pleine propriété	6 444 K€	7 107 K€
En crédit-bail	2 109 K€	2 109 K€
Constructions		
En pleine propriété	25 800 K€	24 374 K€
En crédit-bail	12 211 K€	13 092 K€
Installations tech, mat & outillages ind.		
En pleine propriété	1 315 K€	1 516 K€
En crédit-bail	5 521 K€	4 762 K€
Autres immobilisations corporelles		
En pleine propriété	2 457 K€	1 973 K€
En crédit-bail	3 121 K€	3 002 K€
Immobilisations corporelles en cours	6 200 K€	2 236 K€
Avances et acomptes s/ immo corp.	93 K€	144 K€
TOTAL	65 271 K€	60 315 K€

4.1.6. Les immobilisations financières et provisions

Valeurs brutes en K€	31/12/2017	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2018
Titres de participation	173	10	1		184
Créances ratt.à des participations conso.	0	-41	89	23	25
Autres titres immobilisés	1 006	4	0		1 010
Prêts	140		8	5	143
Autres immobilisations financières	1 736	5	237	34	1 943
Immobilisations financières brutes	3 055	-22	335	62	3 305
Titres de participation	7	10			17
Créances ratt.à des participations conso.	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts	0				0
Autres immobilisations financières	1				1
Provisions	8	10	0	0	18
Valeurs nettes des immobilisations financières	3 046				3 287

L'augmentation des autres immobilisations financières pour 237 K€ concerne essentiellement la SAS TROPAL pour 204 K€ pour le compte de garantie Factor.

Les titres mises en équivalence s'élèvent à 180 K€ au 31 décembre 2018 contre 130 K€ en 2017.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Détail des titres de participation non éliminés

Sociétés détentrices	Sociétés détenues	Brut 31/12/2018	Brut 31/12/2017
Abattoirs des crêts	Sirepp	21	21
Abattoirs des crêts	CA de la Drôme	5	
Compagnie d'abattage de bourg		2	2
Clairefontaine	Immotop	1	
Covilim	Bpc	0	
Covilim	Covial Limousin	10	
Europagro	CA de la Drôme		5
Groupe Carnivor	Carnisolaire (déconsolidée en 2013)	10	10
Groupe Carnivor	Carniorsay	7	7
Groupe Carnivor	Carnicoulommiers	7	7
Groupe Carnivor	Carni1	7	7
Groupe Carnivor	Carni2	7	7
Groupe Carnivor	Carni3	7	7
Groupe Carnivor	Carni 4	7	7
Groupe Carnivor	RMG Partecipazioni	60	60
IT Groupe		9	9
Sdpr	La Varna	25	25
	TOTAL	184	173

4.2. Actif circulant

4.2.1. Stocks et en-cours (valeurs brutes)

Stocks et en-cours en K€	31/12/2017	variation périmètres /aut. mvts	variation	31/12/2018
Matières premières	10 018		225	10 244
En cours biens	17 556		120	17 676
Produits finis	652		-25	628
Marchandises	954	40	140	1 134
TOTAL	29 180	40	461	29 681

Les stocks n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

La variation de stock de +461K€ se rapporte :

- aux stocks immobiliers pour :+ 112 K€
- aux stocks de marchandises et en-cours de bien pour : +349 K€

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Détail du stock immobilier :

STOCKS IMMOBILIERS	31/12/2018	31/12/2017
CHAPELETTE	5 655	5 655
THOMINIÈRE	7 296	7 211
PACA IMMO CONSTRUCTION	9 407	9 381
TOTAL	22 359	22 247

Le stock immobilier tient compte des neutralisations suivantes :

- Il subsiste une plus-value I.G. neutralisée pour 134K€ entre CHAPELETTE vendeuse et THOMINIÈRE acquéreuse. En conséquence, le stock social de la SARL LA THOMINIÈRE au 31/12/2018 est corrigée de cette plus-value (7 430 K€ – 134 K€ = 7 296 K€)

La marge sur stock entre Saprimes et Carnivar est neutralisée pour 41 K€ ce qui génère une variation de stock de +12 K€ par rapport à 2017.

4.2.2. Créances d'exploitation, diverses et provisions

Créances en K€	brut 31/12/2017	variation périmètre/ aut.mvts	variation	brut 31/12/2018
Avances et acomptes versés	2 375	55	170	2 599
Clients et comptes rattachés	17 944	2 225	-1 552	18 616
Créances sociales	190		-1	189
Créances fiscales	5 447	238	-82	5 603
TOTAL EXPLOITATION	25 955	2 518	-1 465	27 007
Comptes courants débiteurs	4 905	-8	60	4 956
Créances sur cessions d'immo	1 547		-147	1 400
Débiteurs divers	2 923	103	51	3 076
Créances fiscales IS	1 116	1	831	1 948
Impôt différé actif	698		-53	645
TOTAL HORS EXPLOITATION	11 188	96	742	12 025
TOTAL DES CREANCES	37 142	2 614	-723	39 033
CCA	803	10	-180	632
TOTAL	37 945	2 624	-904	39 665

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Provision sur actif circulant	31/12/2017	variation périmètre	Dotation	Reprise	31/12/2018
clients et rattachés	2 212	9	53	332	1 942
débiteurs divers	110			110	0
TOTAL	2 322	9	53	442	1 942

Les créances d'exploitation :

La variation des créances clients de - 1 552 K€ concerne principalement la SAS Tropol Viandes pour - 1 956 K€, la SAS Saprimex pour 393 K€ et les entrées de périmètre SAS Immobilière Clairefontaine pour +205 K€ et la SAS Covilim pour - 317 K€.

Les autres mouvements des créances clients de + 2 225 K€ comprennent essentiellement l'impact des mouvements de périmètre suite à l'entrée dans le périmètre de consolidation de la SAS Covilim pour +1 943 K€.

Les autres mouvements des créances fiscales de + 238 K€ se rapportent exclusivement à la SAS COVILIM.

Les créances hors exploitation :

Les comptes courants débiteurs pour 4 956 K€ non éliminés concernent principalement les sociétés ci-après :

a/ pour la part des 50%, un total de 2 393 K€

- SA CARREL (chez ABATTOIRS DES CRETS) : 8 K€
- SAS PROVENT (chez SAPRIMEX) : 2 035 K€
- SAS ABATTOIRS DES CRETS (chez SAPRIMEX) : 350 K€

b/ pour la part des 100%, un total de 2 563 K€

- SRL OVICARNE (chez SAPRIMEX) : 1 881 K€
- SRL BEINASCO non consolidée (chez GROUPE CARNIVOR) : 94 K€
- SRL ALTESSANO non consolidée (chez GROUPE CARNIVOR) : 96 K€
- SRL RMG PARTECIPAZIONI (chez GROUPE CARNIVOR) : 483 K€
- SRL BEINASCO (chez CHIARA DUE) : 9 K€

La variation de + 59 K€ de ces comptes courants débiteurs non éliminés provient essentiellement de :

- SA GROUPE CARNIVOR : + 251 K€
- SCI PACA IMMO : + 66 K€
- SAS SAPRIMEX : - 208 K€
- SAS SDPR : - 41 K€

Les autres mouvements des débiteurs divers de + 103 K€ sont principalement liés à la SAS COVILIM pour -103 K€.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

4.2.3. Trésorerie

Variation de trésorerie	31/12/2017	variation trésorerie	variation périmètre et autres mouvements	31/12/2018
Valeurs mobilières brutes	91	600	6 907	7 598
Provisions sur valeurs mobilières	-53	-2	-5	-60
Valeurs mobilières nettes	38	598	6 902	7 538
Disponibilités	3 572	1 807	1 241	6 619
TOTAL TRESORERIE ACTIVE	3 610	2 405	8 143	14 158
Concours bancaires	11 974	-279	114	11 809
TOTAL TRESORERIE PASSIVE	11 974	-279	114	11 809
TRESORERIE NETTE	-8 364	2 683	8 030	2 349

Les autres mouvements correspondent à des reclassements.

Les valeurs mobilières se rapportent à :

- la SARL CARNIVAR pour 91 K€
- la SAS COVILIM pour 7 507 K€

Les provisions sur valeurs mobilières concernent principalement la SARL CARNIVAR pour 54 K€.

Au 31/12/2018, la variation nette de trésorerie consolidée de + 2 683 K€ provient principalement :

- de l'acquisition par la SAS COVILIM de valeurs mobilières pour 600 K€
- des effectives variations des disponibilités de + 1 807 K€ ;
- des variations effectives des concours bancaires de - 279 K€;

Les autres variations pour 8 030 K€ correspondent essentiellement à l'entrée dans le périmètre de consolidation de la SAS Covilim

4.2.4. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP)

IMPOT DIFFERE	31/12/2017	variation périmètre/ aut.mvts	variation	31/12/2018
Impôt différé actif	698	275	-328	645
Impôt différé passif	3 669		-322	3 346
SOLDE IDA-IDP	-2 971	275	-6	-2 702

Tenant compte d'un taux d'impôt différé réduit au 31.12.2018, de 28%, une charge d'impôt différé a été comptabilisée pour 6 K€ contre 524 K€ en 2017. La variation de périmètre de 275 K€ résulte de l'entrée dans le périmètre en 2018 de la SAS COVILIM.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF

5.1. Tableau de variation des capitaux propres

Les variations de périmètre se rapportent principalement à la prise de participation par SAPRIMEX dans COVILIM, engendrant une variation des réserves consolidées de -256 K€

5.2. Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	31/12/2017	dotations	reprises	autres variations	31/12/2018
Contrôle urssaf	387	202	59		530
Prud'hommes	428		237		191
Fournisseurs	1 048			-2	1 046
Swap de taux marché financier	142		26		116
Divers titres mis en équivalence	22		11		10
TOTAL	2 026	202	334	-2	1 893

Les provisions pour risques sont constituées pour faire face aux litiges sociaux, commerciaux et administratifs.

5.3. Dettes financières

Les dettes financières hors concours bancaires figurant au bilan pour 59 487K€ contre 48 206K€ en 2017, se décomposent comme suit :

Dettes financières en K€	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts auprès des états de crédit	34 858	30 284
Emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus	8 378	1 338
Emprunts crédits-bail	16 169	16 491
Intérêts courus	82	92
Participation des salariés		
Total hors concours bancaires courants	59 487	48 206
concurrents bancaires courants	11 809	11 974
Total dont concurrents bancaires courants	71 296	60 179

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5.3.1. Les emprunts

auprès des établissements crédits	capital restant dû au 31/12/17	variation périmètre/ aut.mvts	souscript° 2018	remboursement 2018	capital restant dû au 31/12/2018	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	371		2 120	253	2 238	294	1 448	496
BOUSSARD NORD	1 950			173	1 777	173	693	910
BOURG CUIRS	160			17	143	18	77	48
CAB	2 321			369	1 952	352	1 256	344
CHIARA 2	742			201	541	196	199	147
CHAPELETTE	2 737			414	2 323	416	1 382	525
CLAIREFONTAINE			3 450		3 450	151	840	2 459
EUROPAGRO	171			171	0			
FERME SOLAIRE	801			67	734	70	321	342
MONNET	1 819		307	324	1 802	346	875	580
PACA IMMO	10 419		6 800	4 581	12 638	1 403	4 644	6 592
SAPRIMEX	7 480		943	2 377	6 045	1 985	3 584	476
SDPR	950		64	192	822	192	481	149
SUPVIANDES	76			23	53	23	30	
TEMBLATS	262			54	208	45	94	69
TROPAL	0				0			
VIVALOC	27		131	26	132	43	89	
TOTAL	30 284	0	13 815	9 242	34 858	5 706	16 014	13 138

Les principaux emprunts souscrits ont été réalisés par :

- la SAS ABATTOIRS DES CRETS pour 2 120 K€, afin de financer le coût de fermeture de EUROPAGRO.
- la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE pour 3 450 K€, afin de financer l'acquisition d'un bâtiment à usage chirurgical et obstétrical
- la SCI PACA IMMO pour 6 800 K€ afin de financer les acquisitions de l'exercice et les projets de développement de la société.
- La SAS SAPRIMEX pour 943 K€ afin d'améliorer ses installations industrielles

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus

auprès de sociétés & cautionnements reçus	capital restant dû au 31/12/2017	var périm/ aut.mvts	souscript° 2018	remboursement 2018	capital restant dû au 31/12/2018	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	120		178	107	190	181		9
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>				-9	9			9
BOUSSARD NORD	15		5	3	16			16
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>	15		5	3	16			16
CAB	550			550	0			
CHIARA IMMO	2				2			2
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>	2				2			2
EUROPAGRO	9		1 450	1 459	0			
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>	9		1 450	1 459	0			
GROUPE CARNVIOR holding			7 700		7 700	7 700		
MONNET	75				75	15	60	
PACA IMMO	479		21	169	331	23	18	290
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>	415		21	145	290			290
SDPR	81			25	56	22	34	
SAPRIMEX	7				7			7
<i>dont dépôts et cautionnements reçus</i>	7				7			7
TOTAL	1 338	0	9 353	2 313	8 378	7 942	112	325

SA GROUPE CARNIVOR
 Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
 Au capital de 8.964.246,13 euros
 Siège social : Maison de la Boucherie
 Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
 RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5.3.3. Les emprunts crédit-bail

crédit-bail mobilier	capital restant dû au 31/12/2017	variation périmètre et autres mouvements	souscript° 2018	remboursement 2018	capital restant dû au 31/12/2018	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	245	61	556	164	698	182	396	121
CAB	276	0	156	111	321	105	216	0
CARNIVAR	277	-5	102	224	150	78	72	0
EUROPAGRO	100	-100			0	0	0	0
GRPE CARNIVOR	223	-4	44	82	181	79	102	0
SAPRIMEX	1 004	-11	1 123	600	1 516	517	838	161
SDPR	32	-1		19	13	9	4	0
SUPVIANDES	142	0		71	71	47	24	0
TROPAL	221		178	110	288	128	160	0
VIVALOC	973	-3	865	466	1 369	503	866	0
TOTAL	3 493	-63	3 023	1 846	4 607	1 648	2 677	282

crédit-bail immobilier	capital restant dû au 31/12/2017	variation périmètre	souscript° 2018	remboursement 2018	capital restant dû au 31/12/2018	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	1 117			191	927	196	730	0
PACA IMMO	2 215			222	1 993	231	1 026	736
SAPRIMEX	9 666			1 024	8 642	1 047	4 429	3 166
TOTAL	12 998	0	0	1 437	11 562	1 475	6 186	3 901

TOTAL CB mobilier et immobilier	16 491	-63	3 023	3 282	16 169	3 123	8 863	4 183
--	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

5.4. Dettes d'exploitation et hors exploitation

Les dettes	31/12/2017	variation périmètre et autres mouvements	variation	31/12/2018
Fournisseurs	21 091	3 716	-2 127	22 680
Avances et acomptes reçus / commandes	101		-48	53
Dettes sociales	5 467	124	-97	5 494
Dettes fiscales	7 565	65	-1 342	6 288
Total dettes d'exploitation	34 225	3 905	-3 614	34 515
Fournisseurs d'immobilisation	987		746	1 733
Comptes courants créditeurs	6 567	70	5 270	11 907
Dettes fiscales IS	451	189	-265	375
Dettes diverses	2 034	-123	2 722	4 634
Total dettes diverses	10 039	136	8 474	18 649
Total	44 264	4 040	4 860	53 164
Produits constatés d'avance	724		-23	701
TOTAL	44 988	4 040	4 837	53 865

La variation des dettes fournisseurs de - 2 127 K€ concerne principalement la SAS SAPRIMEX pour - 1 331 K€, la SEP pour -329 K€ et la SA GROUPE CARNIVOR pour -380 K€.

Les autres mouvements de + 3 716 K€ sur dettes fournisseurs se rapportent à l'entrée dans le périmètre de consolidation de la SAS COVILIM pour 3 212 K€ et à des reclassements notamment la SARL de MONNET LA VILLE pour 457 K€.

La diminution des dettes fiscales s'explique principalement par la baisse des dettes fiscales de la SCI BOUSSARD SUD pour - 2 057 K€ suite au paiement de la TVA.

L'augmentation des dettes fournisseurs d'immobilisation de + 746 K€ impacte principalement la SAS ABATTOIRS DES CRETS pour 556 K€.

La variation des dettes diverses de + 2 722 K€ concerne principalement :

- La SCI BOUSSARD SUD pour + 3 080 K€ lié aux remboursements à effectuer sur la redevance archéologie et la taxe d'aménagement aux acquéreurs des ventes réalisées en 2016.
- La SAS TROPAL pour - 503 K€ en raison du remboursement de la dette envers le factor.

Les comptes courants créditeurs non éliminés s'élèvent au 31/12/2018 à 11 907 K€ et concerne principalement :

- SARL JUMARE (chez GROUPE CARNIVOR) : 646 K€
- SA EXCELFOOD (chez GROUPE CARNIVOR) : 4 250 K€
- SCI LES CAPUCINES (chez LA THOMINIÈRE) : 2 658 K€

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

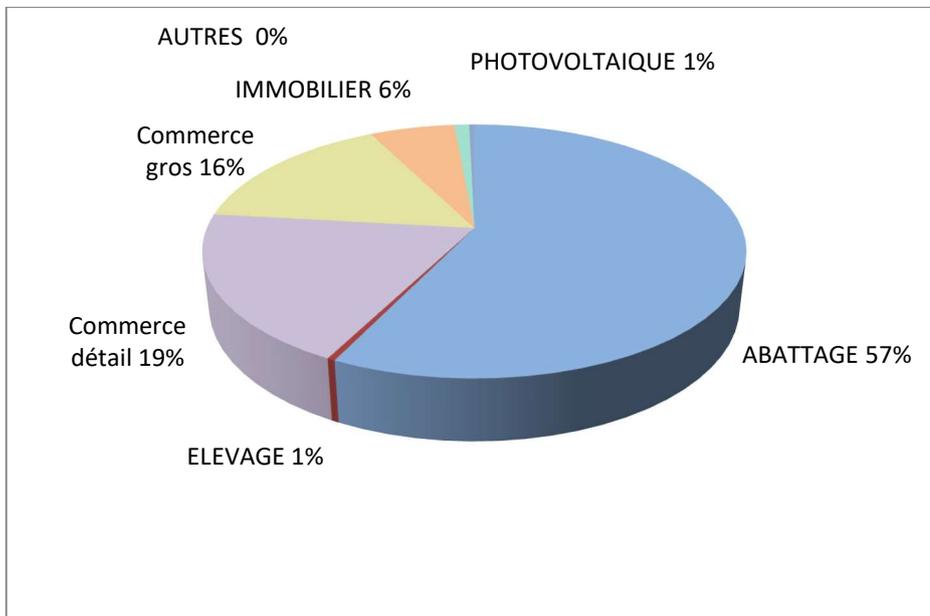
Comptes consolidés 31.12.18

6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

6.1. Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Chiffre d'affaires	31/12/2018	31/12/2017
Elevage	719	577
Abattage	101 791	101 991
Commerce de gros	27 974	27 530
Commerce de détail	34 240	38 480
Immobilier	10 738	8 043
Photovoltaïque	1 877	2 139
Autres activités	669	622
TOTAL	178 007	179 384

Les autres activités correspondent essentiellement aux sociétés exerçant les activités de location de matériel, et d'énergie.



SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

6.2. Détail des produits d'exploitation autres que les ventes de marchandises

Produits d'exploitation en K€	31/12/2018	31/12/2017
Production stockée	-16	-239
Production immobilisée		14
Produits sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	341	105
Reprises amortissements et provisions d'exploitation	559	214
Autres produits d'exploitation	144	96
Transfert de charges d'exploitation	668	1 255
TOTAL	1 697	1 444

6.3. Détail des charges et produits financiers

Résultat financier en K€	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers		
Produits des autres immobilisations financières	8	1
Revenus des autres créances et VMP	5	21
Escomptes obtenus	0	0
Produits nets sur cession de VMP	24	
Autres produits financiers	89	67
Reprises sur provisions et amortissements financiers	26	64
TOTAL	151	152
Charges financières		
Dotations aux provisions et amortissements financiers	2	0
Intérêts et charges financiers	1 656	1 714
Escomptes accordés		1
Pertes de change	0	
Autres charges financières	20	2
TOTAL	1 677	1 718
RESULTAT FINANCIER	-1 526	-1 566

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

6.4. Détail des charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel en K€	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	198	445
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	10	0
Produits de cession d'immobilisations incorporelles		285
Produits de cession d'immobilisations corporelles	224	9 652
Produits de cession d'immobilisations financières	0	22
Autres produits exceptionnels	34	39
Reprises provision pour risques & charges; et dépréciations except	1 214	56
Transferts de charges exceptionnelles		623
TOTAL	1 681	11 122
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 206	1 717
Charges sur exercices antérieurs		42
VNC des immobilisations incorporelles cédées	21	
VNC des immobilisations corporelles cédées	675	4 694
VNC des immobilisations financières cédées	2	22
Autres charges exceptionnelles		
Dotations pour dépréciation et pour risques et charges exceptionnelles	243	509
TOTAL	2 147	6 984
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-466	4 138

Les produits exceptionnels de 1 681 K€ concernent principalement la reprise sur provision pour propre assureur pour 800 K€ de la SAS COVILIM, les reprises sur provisions pour risques et charges de la SA GROUPE CARNIVOR pour 179 K€ et la SAS CAB pour 193 K€. Les produits de cession d'immobilisations corporelles de 224 K€ concernent essentiellement la SAS CAB pour 117 K€.

Les charges exceptionnelles de 2 147 K€ concernent principalement :

- Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion pour 1 206 K€ correspondant pour :
 - o 215 K€ à la SARL CARNIVAR pour 215 K€ (dons : 103 K€ ; transactions : 89 K€) ;
 - o 292 K€ à la SA GROUPE CARNIVOR : il s'agit notamment du dénouement d'un redressement URSSAF pour 118 Ke et des accords transactionnels pour 141 K€ ;
 - o 425 K€ à la SAS SAPRIMEX : liées notamment à des pertes sur créances irrécouvrables pour 312 K€.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

- La valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées de 675 K€ correspondant principalement aux sorties des immobilisations de la SAS CAB pour 268 K€, de la SARL CARNIVAR pour 339 K€.

6.5. Preuve d'impôt

PREUVE D'IMPOT	31/12/2018	31/12/2017
Résultat consolidé	1 242	3 800
Taux d'impôt théorique	28%	33%
IMPOT THEORIQUE (A)	350	1 261
Frais de personnels non déductibles	14	14
Taxes et pénalités non déductibles	49	181
Total autres charges non déductibles	59	514
Total réintégrations	122	709
Quote part de frais sur dividendes de filiales	-23	-22
Total autres produits non taxables	390	365
Total déductions	368	342
Autres différences permanentes		
EFFET DES DIFFERENCES PERMANENTES (B)	-246	366
EFFET DES DIFFERENTIELS DE TAUX COURANT D'IMPOSIT° MERE / FILLE	-40	-19
EFFET DES DEFICITS REPORTABLES	359	-163
EFFETS DES TAXATIONS A TAUX REDUITS	-472	-20
EFFET DES IMPOTS SANS BASE ET DES CREDITS D'IMPOT	-66	-55
EFFET DIFFERENTIEL TAUX REDUIT DIFFERE	-503	
EFFET DE L'INTEGRATION FISCALE	711	233
TOTAL AUTRES ELEMENTS (C)	-11	-24
CHARGE D'IMPOT EFFECTIVEMENT CONSTATEE	93	1 604
Taux effectif d'impôt	28%	33%
CONTROLE		
Impôt société constaté	87	1 080
Impôt différé constaté	6	524
Total	93	1 604
Ecart	0	0

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1. Effectif moyen

	2018				2017			
	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL
AB CRETS	7	14	87	108	8	11	81	100
AJES				0				0
BOURG CUIRS			4	4			4	4
BOUSSARD NORD	1			1	1			1
BOUSSARD SUD				0	0	0	0	0
CAB	4	10	37	51	4	11	32	47
CARNIVAR	10	14	122	146	9	14	147	170
CHAPELETTE				0	0	0	0	0
CHIARA DUE				0	0	0	0	0
CHIARA IMMO				0	0	0	0	0
CLAIREFONTAINE				0				
COVILIM	2		8	10				
EUROPAGRO				0	1	2	10	13
FERME SOLAIRE				0				0
GRPE CARNIVOR	12	7	12	31	12	5	13	30
IT GROUPE				0	0	0	0	0
MONNET				0	0	0	0	0
OVICARNE				0				0
PACA IMMO				0		0	0	0
PACA IMMO CONST.				0		0	0	0
PELIZZARI devenue SEP				0	0	0	2	2
SAPRIMEX	16	15	86	117	16	10	91	117
SDPR				0	7	1	25	33
SUP VIANDES	4		18	22	3	1	17	21
THOMINIERE				0	0	0	0	0
TREMBLATS			5	5	1		5	6
TROPAL VIANDES	20	16	57	93	19	15	56	90
UTP	5	8	29	42	5	6	33	44
VIVALOC				0				0
TOTAL	81	84	465	630	86	76	516	678

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

7.2. Les engagements hors bilan (en K€)

Les cautionnements solidaires

Engagement hors bilan :

1/ au titre de découverts bancaires autorisés à ses filiales (en K€):

montants en K€	ABATTOIRS CRETS	CARNIVAR	PACA IMMO	PROVENT- SDPR	SAPRIMEX	TOTAL GENERAL
DECOUVERTS BANCAIRES:	-	874	-	1 610	924	3 408
<i>BNP</i>						-
<i>Société Générale</i>		476		400	495	1 371
<i>Crédit Agricole</i>		398		1 210	429	2 037
CREDIT-BAIL:	400	-	1 731	-	2 280	4 411
<i>Finamur</i>	400					400
<i>Natio crédit bail</i>					2 280	2 280
<i>Sogefimur</i>			1 731			1 731
TOTAL GENERAL	400	874	1 731	1 610	3 204	7 819

2/ Au titre des emprunts souscrits par ses filiales (en K€) :

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

organismes prêteurs	à nouveau 01/01/N	souscription N	remboursement N	à nouveau 31/12/N	"-1 an	1 à 5 ans	" +5 ans
TOUTES BANQUES	15 487 K€	14 146 K€	5 830 K€	23 804 K€	2 930 K€	9 531 K€	11 343 K€
banca di piacenza	742 K€	0 K€	201 K€	541 K€	196 K€	199 K€	147 K€
<i>pour chiara 2</i>	742 K€	0 K€	201 K€	541 K€	196 K€	199 K€	147 K€
bdpme	801 K€	0 K€	67 K€	734 K€	70 K€	321 K€	342 K€
<i>pour ferme solaire</i>	801 K€	0 K€	67 K€	734 K€	70 K€	321 K€	342 K€
bpa	273 K€	0 K€	66 K€	207 K€	65 K€	134 K€	9 K€
<i>pour sdpr</i>	273 K€	0 K€	66 K€	207 K€	65 K€	134 K€	9 K€
ca centre est	1 543 K€	140 K€	237 K€	1 446 K€	232 K€	786 K€	428 K€
<i>pour ab crêts</i>	295 K€	140 K€	83 K€	352 K€	77 K€	151 K€	124 K€
<i>pour cab</i>	1 248 K€	0 K€	154 K€	1 094 K€	155 K€	636 K€	304 K€
ca savoie	2 239 K€	435 K€	372 K€	2 302 K€	394 K€	1 163 K€	745 K€
<i>pour monnet</i>	1 080 K€	307 K€	169 K€	1 219 K€	185 K€	578 K€	455 K€
<i>pour sdpr</i>	979 K€	128 K€	150 K€	956 K€	155 K€	512 K€	290 K€
<i>pour tremblats</i>	180 K€	0 K€	53 K€	127 K€	54 K€	73 K€	0 K€
ca sud rhône alpes	112 K€	0 K€	112 K€	-0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
<i>pour abattoirs</i>	112 K€	0 K€	112 K€	-0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
caisse d'épargne		6 900 K€	0 K€	6 900 K€	302 K€	1 681 K€	4 918 K€
<i>pour clairefontaine</i>		6 900 K€	0 K€	6 900 K€	302 K€	1 681 K€	4 918 K€
cic	2 917 K€	0 K€	1 888 K€	1 029 K€	210 K€	689 K€	130 K€
<i>pour paca</i>	2 007 K€	0 K€	1 758 K€	249 K€	80 K€	169 K€	0 K€
<i>pour saprimex</i>	910 K€	0 K€	130 K€	780 K€	130 K€	520 K€	130 K€
étoile porcine	23 K€	0 K€	10 K€	13 K€	13 K€	0 K€	0 K€
<i>pour sdpr</i>	23 K€	0 K€	10 K€	13 K€	13 K€	0 K€	0 K€
lcl	1 841 K€	0 K€	238 K€	1 603 K€	238 K€	950 K€	416 K€
<i>pour chapelette</i>	1 841 K€	0 K€	238 K€	1 603 K€	238 K€	950 K€	416 K€
philicot	64 K€	0 K€	23 K€	41 K€	23 K€	18 K€	0 K€
<i>pour paca</i>	64 K€	0 K€	23 K€	41 K€	23 K€	18 K€	0 K€
queyras	17 K€	0 K€	7 K€	10 K€	10 K€	0 K€	0 K€
<i>pour sdpr</i>	17 K€	0 K€	7 K€	10 K€	10 K€	0 K€	0 K€
société générale	4 916 K€	6 671 K€	2 610 K€	8 977 K€	1 177 K€	3 590 K€	4 209 K€
<i>pour chapelette</i>	897 K€	0 K€	177 K€	720 K€	179 K€	432 K€	110 K€
<i>pour paca</i>	2 452 K€	6 000 K€	2 179 K€	6 273 K€	667 K€	1 811 K€	3 796 K€
<i>pour saprimex</i>	1 384 K€	671 K€	220 K€	1 835 K€	300 K€	1 230 K€	304 K€
<i>pour sdpr</i>	183 K€	0 K€	34 K€	149 K€	31 K€	118 K€	0 K€

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

organismes prêteurs	à nouveau		remboursement		à nouveau		
	01/01/N	souscription N	N	31/12/N	"-1 an	1 à 5 ans	" +5 ans
total toutes banques	15 487 K€	14 146 K€	5 830 K€	23 804 K€	2 930 K€	9 531 K€	11 343 K€
<i>pour ab crêts</i>	407 K€	140 K€	195 K€	352 K€	77 K€	151 K€	124 K€
<i>pour cab</i>	1 248 K€	0 K€	154 K€	1 094 K€	155 K€	636 K€	304 K€
<i>pour chap</i>	2 737 K€	0 K€	414 K€	2 323 K€	416 K€	1 382 K€	525 K€
<i>pour chiara 2</i>	742 K€	0 K€	201 K€	541 K€	196 K€	199 K€	147 K€
<i>pour clairefontaine</i>	0 K€	6 900 K€	0 K€	6 900 K€	302 K€	1 681 K€	4 918 K€
<i>pour ferme solaire</i>	801 K€	0 K€	67 K€	734 K€	70 K€	321 K€	342 K€
<i>pour monnet</i>	1 080 K€	307 K€	169 K€	1 219 K€	185 K€	578 K€	455 K€
<i>pour paca</i>	4 524 K€	6 000 K€	3 960 K€	6 564 K€	771 K€	1 998 K€	3 796 K€
<i>pour saprimex</i>	2 294 K€	671 K€	350 K€	2 615 K€	430 K€	1 750 K€	434 K€
<i>pour sdpr</i>	1 474 K€	128 K€	267 K€	1 336 K€	274 K€	763 K€	299 K€
<i>pour tremblats</i>	180 K€	0 K€	53 K€	127 K€	54 K€	73 K€	0 K€

Par conséquent, le total des engagements en K€ au 31/12/2018, au titre des cautions solidaires s'élève à 31 623 K€ soit :

- Au titre des emprunts : 23 804 K€
- Au titre des découverts bancaires : 7 819 K€

7.3. Les indemnités de départ à la retraite

Nom société	IDR 2018 charges comprises	versements bruts	intérêts nets produits	cumul prestations servies	cumul réserve	solde
GROUPE CARNIVOR						
cadres et non cadres	342 K€	160 K€	37 K€	0 K€	197 K€	145 K€
SAPRIMEX						
cadres et non cadres	501 K€	250 K€	57 K€	9 K€	297 K€	204 K€
CARNIVAR						
cadres	97 K€	76 K€	2 K€	13 K€	65 K€	31 K€
non cadres charges patronales	128 K€					128 K€
TOTAL	1 067 K€	486 K€	95 K€	22 K€	559 K€	508 K€

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

Les sociétés filiales qui nous ont communiqué leurs engagements de retraite sont :

	31/12/2018	31/12/2017
ABATTOIRS CRETS		395
BOURG CUIRS	25	19
CAB	233	244
PROVENT-SDPR		36
COVILIM	90	
SUPVIANDES	75	64
TROPAL	640	739
TREMBLATS		0
UTP		
Total	1 063	1 497

7.4. Evènements postérieurs à la clôture

Concernant la SAS SAPRIMEX

- Le 25/01/2019 la SAS SAPRIMEX a pris une participation dans la SARL CARNENERGIE, immatriculée au RCS de TARASCON sous le numéro 848 183 034 à hauteur de 50% du capital social soit 50 titres d'un total 5 K€. Le capital social de la SAS CARNENERGIE est composé de 100 parts sociales de valeur nominale 100 euros chacune, soit un capital social de 10 K€.

Concernant la SARL CARNIVAR

- Suite à résiliation amiable de bail, à la demande du bailleur, il a été procédé à la fermeture du magasin sis à Trans en Provence, le 30 Mars 2019

Concernant la SARL SUPVIANDES, un changement de gérance a eu lieu. Désormais le nouveau gérant est Monsieur René IMBERT.

Concernant la SCI BOUSSARD NORD, la SARL IMBCO s'est portée garante le 6 Juin 2019, du remboursement des fonds apportés par BOUSSARD NORD à des sociétés Australiennes ; apports évoqués au chapitre 1-2 « faits significatifs de la période ».

Concernant la SCI PACA IMMO : le 28 Janvier 2019, la SCI PACA IMMO a cédé la totalité des parts qu'elle détenait dans la SCI AJES au prix de 1 000 000 d'euros.

Concernant la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE :

- Le 21 Mars 2019, il a été acquis une maison à usage d'habitation sise à Avignon (84) au prix de 926 K€.

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

7.5. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7.6. Résultat net par actions

Le résultat net par actions s'élève 0.2234 € contre 0.6589 € en 2017.

7.7. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes inscrits en charge, par le Groupe pour les comptes au 31 décembre 2018 au titre de la mission de contrôle légal s'élèvent à **250 K€**

	31/12/2018
GROUPE CARNIVOR	73
AB.CRETS	25
BOUSSARD NORD	3
BOUSSARD SUD	3
CAB	11
CARNIVAR	31
CLAIREFONTAINE	4
COVILIM	23
PACA IMMO CONSTRUCTION	2
PROVENT-SDPR	9
SAPRIMEX	46
TROPAL	21
Total général	250

SA GROUPE CARNIVOR
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 8.964.246,13 euros
Siège social : Maison de la Boucherie
Quartier Lagoubran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.18

8. LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2018	31/12/2017
ventes de marchandises + production vendue + production stockée	177 991	179 158
coût d'achat des marchandises vendues	125 919	127 048
Marge brute globale	52 071	52 110
Autres achats et charges externes	20 210	20 447
Valeur ajoutée produite	31 861	31 663
Subventions d'exploitation	341	105
Impôts, taxes et versements assimilés	2 315	2 363
Salaires et traitements, Charges sociales	22 068	22 900
Excédent brut d'exploitation	7 819	6 505
Autres produits de gestion courante	144	96
Autres charges de gestion courante	72	262
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 227	1 468
Dotations aux amortissements et provisions	5 975	6 615
Résultat d'exploitation	3 144	1 192
Quote part de résultat sur opérations en commun		
Produits financiers	152	152
Charges financières	1 677	1 717
Résultat financier	-1 526	-1 565
Résultat courant	1 618	-373
Produits exceptionnels	1 681	11 122
Charges exceptionnelles	2 147	6 984
Résultat exceptionnel	-466	4 138
Impôt sur les bénéfices	87	1 080
Impôt différé	6	524
Résultat des sociétés mises en équivalence	92	27
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	525	488
Résultat de l'ensemble consolidé	626	1 700
Résultat- part des minoritaires	101	150
Résultat-part du groupe	526	1 550