

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 31.12.19

COMPTES CONSOLIDES EN K€

AU 31 DECEMBRE 2019

Bilan actif consolidé au 31 décembre 2019 *Page 2*

Bilan passif consolidé au 31 décembre 2019 *Page 3*

Compte de résultat consolidé au 31 décembre 2019 *Page 4*

Tableau de variation des flux de trésorerie au 31 décembre 2019 *Page 5*

Tableau de variation des capitaux propres 2019-2018 *Page 6*

Annexe aux comptes consolidés au 31 décembre 2019 *Page 7*

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 31.12.19

BILAN ACTIF CONSOLIDE en K€

ACTIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2019	31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE			
Ecarts d'acquisition	4.1.2	1 495	2 397
Immobilisations incorporelles	4.1.4	8 807	9 091
Immobilisations corporelles	4.1.5	64 229	65 271
Immobilisations financières	4.1.6	3 123	3 287
Titres mis en équivalence		64	180
TOTAL		<u>77 718</u>	<u>80 227</u>
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	4.2.1	30 959	29 681
Clients et comptes rattachés	4.2.2	19 263	16 674
Autres créances d'exploitation		7 084	8 391
Créances hors exploitation		16 520	12 025
Compte de régularisation		1 139	632
Valeurs mobilières de placement	4.2.3	5 541	7 538
Disponibilités	4.2.3	4 067	6 619
TOTAL		<u>84 573</u>	<u>81 561</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>162 292</u>	<u>161 788</u>

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 31.12.19

BILAN PASSIF CONSOLIDE (en K€)

PASSIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES	5.1		
Capital social		8 964	8 964
Primes d'émission, fusion, apport		17	17
Réserves		17 364	18 720
Résultat net groupe		2 232	526
<u>CAPITAUX PROPRES PART GROUPE</u>		<u>28 578</u>	<u>28 227</u>
Intérêts minoritaires		3 453	3 160
<i>dont résultat hors groupe</i>		<i>264</i>	<i>101</i>
<u>Total des capitaux propres</u>		<u>32 031</u>	<u>31 388</u>
Ecart d'acquisition passif	4.1.3	0	0
<u>PROVISIONS</u>	<u>5.2 et 4.2.4</u>	<u>5 548</u>	<u>5 239</u>
DETTES			
Emprunts et dettes financières	5.3	53 231	59 487
Concours bancaires	5.3	16 787	11 809
Dettes d'exploitation	5.4	34 265	34 515
Autres dettes	5.4	19 872	18 649
Comptes de régularisation	5.4	559	701
<u>TOTAL DES DETTES</u>		<u>124 714</u>	<u>125 161</u>
<u>TOTAL DU PASSIF</u>		<u>162 292</u>	<u>161 788</u>

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 31.12.19

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (en K€)

RESULTAT CONSOLIDE	Notes	31/12/2019	31/12/2018
Chiffre d'affaires	6.1	211 869	178 006
Autres produits d'exploitation	6.2	<u>1 029</u>	<u>1 697</u>
Total produits d'exploitation		212 898	179 703
Achats consommés		158 756	125 919
Autres charges d'exploitation		20 894	20 283
Impôts, taxes et versements assimilés		2 209	2 315
Charges de personnel		22 457	22 068
Dotations aux amortissements et provisions		<u>6 235</u>	<u>5 975</u>
Total charges d'exploitation		210 552	176 559
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 346	3 144
Produits financiers	6.3	333	152
Charges financières	6.3	1 763	1 677
RESULTAT FINANCIER		-1 431	-1 526
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		915	1 618
Produits exceptionnels	6.4	5 552	1 681
Charges exceptionnelles	6.4	2 832	2 147
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 720	-466
Impôts sur les bénéfices	6.5	319	87
Impôts différés	6.5	401	6
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		2 916	1 059
Dotations aux amortissements sur écarts d'acquisition		389	525
Quote-part des résultats des sociétés mises en équivalence		-30	92
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		2 496	626
Part des intérêts des minoritaires		264	101
RESULTAT GROUPE		2 232	526
RESULTAT PAR ACTION en euros		0,9489 €	0,2234 €

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 31.12.19

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE (en K€)

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE	31/12/2019	31/12/2018
<u>OPERATIONS D'EXPLOITATION</u>		
RESULTAT NET	2 232	526
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	264	101
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	30	-92
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	84	42
Dotations aux Amortissements et provisions	6 479	6 689
Reprises des Amortissements et provisions	-716	-1 316
Plus et moins values de cession	-683	474
Impôts différés	401	6
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	8 091	6 428
Variation des frais financiers	-8	-10
Variation nette exploitation	-1 726	-2 889
Var° de stock	-876	-461
Var° des Créances d'exploit°	-855	1 186
Var° des Dettes d'exploit°	5	-3 614
Variation nette hors exploitation	-3 197	6 794
Var°des créances hors exploitation	-4 575	-1 093
Var°des dettes hors exploitation	1 928	7 729
Charges et produits constatés d'avance	-549	157
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-4 930	3 895
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 161	10 324
<u>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-136	-27
Décaisst / acquisition immos corporelles	-4 465	-10 719
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	709	4 015
Décaisst / acquisition immos financières	-240	-1 784
Encaisst / cession immos financières	1 394	1 511
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	7	1 066
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 731	-5 938
<u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Augmentation de capital ou apports	300	
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-1 882	-1 882
Dividendes versés aux minoritaires	0	-11
Encaissements provenant d'emprunts	9 443	23 168
Remboursement d'emprunts	-17 306	-14 837
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-9 445	6 439
VARIATION DE TRESORERIE	-9 015	10 825
TRESORERIE A L'OUVERTURE	2 349	-8 364
Reclassement de trésorerie	-508	-112
Variation périmètre IG-IP- Ferme Solaire	-5	
TRESORERIE A LA CLOTURE	-7 180	2 349
TRESORERIE A LA CLOTURE	-7 180 K€	2 349 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 31.12.19

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES (en K€)

	capital social	primes	réserve légale	réserves	réserves consolidées	résultat consolidé	capitaux propres consolidés	Intérêts minoritaires
capitaux propres consolidés au 31/12/17	8 964	17	999	3 532	14 787	1 550	29 850	3 060
Total réserves consolidées 31/12/2017				19 318				
Affectation réserves				708	842	-1 550	0	
Résultat						526	526	101
Distributions de dividendes					-1 892		-1 892	
Variations de périmètre					-256		-256	-1
capitaux propres consolidés au 31/12/18	8 964	17	999	4 240	13 481	526	28 228	3 160
Total réserves consolidées 31/12/2018				18 720				
Affectation réserves				-954	1 479	-526	0	
Résultat						2 232	2 232	264
Distributions de dividendes					-1 882		-1 882	0
Variations de périmètre et autres mouvements					0		0	28
capitaux propres consolidés au 31/12/19	8 964	17	999	3 286	13 079	2 232	28 578	3 453
Total réserves consolidées 31/12/2019				17 364				

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 31.12.19

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2019

SOMMAIRE

1. INFORMATIONS RELATIVES A LA SOCIETE.....	9
1.1. PRESENTATION DE LA SOCIETE.....	9
1.2. FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE.....	10
2. REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION.....	13
2.1. Référentiel comptable et changement de méthode comptable.....	13
2.2. Modalités de consolidation	13
2.3. Méthodes et règles d'évaluation	15
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.....	20
4.1. Actif immobilisé	20
4.1.1. Les écarts d'évaluation	20
4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs.....	21
4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs.....	21
4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements.....	22
4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements	24
4.1.6. Les immobilisations financières et provisions.....	28
4.2. Actif circulant	29
Stocks et en-cours (valeurs brutes)	29
4.2.1. Créances d'exploitation, diverses et provisions.....	30
4.2.2. Trésorerie	32
4.2.3. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP)	33

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 31.12.19

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	34
5.3.	Dettes financières	34
5.3.1.	Les emprunts	35
5.3.2.	Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus	36
5.3.2.	Les emprunts crédit-bail	37
5.4.	Dettes d'exploitation et hors exploitation	38
6.	DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	40
6.1.	Ventilation du chiffre d'affaires par activité	40
6.2.	Détail des produits d'exploitation autres que les ventes de marchandises	41
6.3.	Détail des charges et produits financiers	41
6.4.	Détail des charges et produits exceptionnels	42
6.5.	Preuve d'impôt	44
7.	AUTRES INFORMATIONS	45
7.1.	Effectif moyen	45
7.2.	Les engagements hors bilan	46
7.3.	Les indemnités de départ à la retraite	48
7.4.	Evènements postérieurs à la clôture	49
7.5.	Rémunération des dirigeants	51
7.6.	Résultat net par actions	51
7.7.	Honoraires des commissaires aux comptes	51
8.	LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	52

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 31.12.19

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, SARL et SAS 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 carnés, est effectué principalement par les filiales suivantes :

- La **SARL CARNIVAR** qui exploite des magasins de vente au détail de viandes et autres produits alimentaires dans le sud de la France. Elle détient 14 magasins. Ces achats sont principalement effectués auprès de la SAS SAPRIMEX ;
- La **SARL SUPVIANDES**, filiale de la SARL CARNIVAR, qui exerce son activité dans le domaine du commerce de gros de produits carnés et négoce de viandes, principalement au profit des restaurateurs.
- La **SAS SAPRIMEX** qui 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 ou autres commerces de gros.
- Les filiales et sous filiales de la **SAS SAPRIMEX** :
 - La **SAS COVILIM** qui 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.
 - La **SAS UTP**, qui est spécialisée dans la fabrication de produits charcutiers et élaborés.
 - La **SA Provent SDPR** et la **SCEA Les TREMBLATS** qui exploitent directement ou indirectement (intégration) des sites d'élevages de porcs.
 - Les **SAS TROPAL**, la **SAS CAB** et la **SAS ABATTOIRS DES CRETS**, qui sont spécialisés dans l'abattage et la découpe de porcs et de bovins.
 - La **S.L. OVICARNE E-F 2014**, société de droit espagnol, a pour objet social l'élevage d'ovins.

L'intermédiaire de gros et demi-gros de produits alimentaires est assuré par la filiale, SNC CARNIMPEX, intégrée depuis 2019 dans les comptes consolidés.

Le commerce de cuirs et peaux est assuré par la 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 31.12.19

L'activité immobilière est exercée par les filiales suivantes :

- La **SCI PACA IMMO**, la **SRL CHIARA IMMO**, la **SARL DE MONNET LA VILLE** et la **SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE**, qui sont des sociétés de gestion locative. Leurs biens immobiliers sont notamment loués aux sociétés commerciales du groupe pour les besoins de leurs activités.
- Les **SCI DE LA CHAPELETTE**, **BOUSSARD NORD**, **BOUSSARD SUD** et les **SARL LA THOMINIERE**, et la **SARL PACA IMMO CONSTRUCTION** qui ont pour objet l'achat revente et/ou l'achat-construction-revente.

La location de matériel de transport est exercée par la SARL VIVALOC, qui détient un parc de véhicules frigorifiques qui sont loués essentiellement aux filiales de Groupe Carnivor.

La production d'électricité d'origine photovoltaïque est assurée par la **SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET**, et par la **SAS SAPRIMEX**.

1.2.FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Sur l'exercice 2019, les événements significatifs sont les suivants :

❖ les mouvements de participations

1/ directement :

La **SA GROUPE CARNIVOR**, a pris une participation :

➤ le 20 Novembre 2019, dans une nouvelle filiale la **SAS 2C HOLDING** au capital social de 1 K€, immatriculée au **RCS d'Antibes sous le numéro 879 248 102**, à hauteur de 50 % du capital social soit 50 actions acquises à la valeur nominale unitaire de 10 €, soit un total payé de 500 €.

2/ indirectement :

La SAS SAPRIMEX :

Elle a pris une participation :

➤ le 25/01/2019 dans la **SARL CARNELEVAGE**, 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 SARL CARNELEVAGE est composé de 100 parts sociales de valeur nominale 100 euros chacune, soit un capital social de 10 K€. Ces titres ont été acquis à la valeur nominale pour un total de 5 K€.

➤ le 26 Novembre 2019, dans la **SARL NAJE**, immatriculée au RCS de AUBENAS sous le numéro **438 845 125**, au capital de 30 500 € ; à hauteur de 100% du capital social soit 500 actions de valeur nominale 61 € ; Ces titres ont été acquis à la valeur nominale. Il est à noter que SAPRIMEX détient ainsi à 100 % de façon indirecte la SARL SALAISON DE JASTRE, détenu directement à 100 % par la SARL NAJE. Le capital social de la SARL SALAISON DE JASTRE se compose de 2 500 parts sociales de valeur nominale de 15,24 € chacune, soit un total de capital de 38 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 Lagoubbran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

Comptes consolidés 31.12.19

➤ le 28 Novembre 2019, dans la **SARL CHARCUTERIES DU PLATEAU DE JASTRES**, au capital de 7 700 €, immatriculée au **RCS de AUBENAS sous le numéro 440 924 611**, à hauteur de 50 % du capital social ; soit 3 850 parts sur un total de 7 700 parts, ces titres ont été acquis au prix de 1 € symbolique.

Par ailleurs, la détention de la SAS SAPRIMEX dans la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET a changé :

➤ Elle détenait 99,909 % de la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET jusqu'au 28/06/2019. A partir de cette date, la SAS SAPRIMEX ne détient plus que 47,78 % du capital social de sa filiale, au motif qu'elle n'a pas souhaité souscrire à l'augmentation de capital (600 K€ : soit 6 000 parts à 100 € chacune) proposée au vote de l'Assemblée Générale et que seul la SARL JUMARE (813 623 915), nouvellement associée, y a souscrit.

Elle détient donc 5 495 parts sociales sur un total de 11 500 parts sociales. Désormais le montant du capital social de la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET s'élève à 1 150 K€.

Compte tenu du nouveau pourcentage de détention par SAPRIMEX, la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET sort du groupe d'intégration fiscale.

La SAS 2C HOLDING (cf « 1/directement ») :

Elle a pris une participation :

➤ le 12 Décembre 2019 dans la **SAS SINE IMMO**, au capital social de 1 000 €, immatriculée au **RCS d'Antibes sous le numéro 880 146 733**, à hauteur de 100 % du capital social soit 1 000 actions acquises à la valeur nominale de 1 €, soit un total payé de 1 000 €.

La SCI PACA IMMO :

➤ Le 28 Janvier 2019, la société a cédé la totalité des parts qu'elle détenait dans la SCI AJES au prix de 1 000 K€ à la société LIDL

❖ **les opérations juridiques**

a) Les augmentations de capital

En date du 28/06/2019, l'Assemblée Générale Mixte de la **SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET** a voté l'augmentation du capital de cette dernière de 600 K€ par création de 6 000 parts nouvelles à la valeur nominale de 100 € chacune.

Le capital avant augmentation s'élevait à 550 K€ pour passer à 1 150 K€ après augmentation. La répartition capitalistique a changé du fait que les associés existants n'ont pas souhaité souscrire à cette augmentation et que par ailleurs seul le nouvel associé qui est la SARL JUMARE y a souscrit.

Le capital est désormais composé de 11 500 parts sociales réparties comme suit :

- SARL JUMARE (813 623 915)	:	6 000 parts
- SAS SAPRIMEX	:	5 495 parts
- IMBERT René	:	5 parts

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 31.12.19

b) Les organes de direction

L'Assemblée Générale des Associés **du 6 Mars 2019** de la **SARL SUPVIANDES** a décidé du changement de la gérance. Monsieur IMBERT René a été nommé nouveau gérant consécutivement à la révocation de Monsieur BAUDEQUIN Alain.

❖ **les opérations commerciales**

SAS ABATTOIRS DES CRETS et SAS TROPAL

La société a acquis le 15 Novembre 2019 le fonds de commerce de l'activité porc au prix de 576 K€ auprès de la SAS TROPAL.

SCI BOUSSARD NORD

Au 31 Décembre 2019, une convention de cession de créances d'un montant de 3 442 K€ relative au projet d'investissements immobiliers sur le territoire Australien a été signé entre la SCI BOUSSARD NORD, la SARL IMBCO et la SA GROUPE CARNIVOR.

Il a été décidé que le projet australien sera porté par la SARL IMBCO société mère de la SA GROUPE CARNIVOR, elle-même holding de la SCI BOUSSARD NORD.

SARL CARNIVAR

Il a été procédé à la fermeture du site de Trans en Provence en Mars 2019 moyennant une indemnité d'éviction de 350 K€ accordée par la société ALDI.

SARL DE MONNET LA VILLE

Cette dernière a cédé le 14 Mai 2019, 2 parcelles de terrain au prix total de 50 K€ HT.

SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE

Cette dernière a acquis le 21 Mars 2019, une maison à usage d'habitation sise à Avignon (84) au prix de 926 K€

SCI PACA IMMO

Cette dernière a procédé :

➤ **le 16 Septembre 2019** à 14 heures, la réitération par acte authentique de la vente de terrains, sis Ecopole du Mas de Laurent à Saint-Martin de Crau (13) au prix hors taxes de 490 K€ reçu le 19 Septembre 2019.

➤ **le 28 Octobre 2019, la vente** d'un bien immobilier à usage commercial sis dans un ensemble immobilier sis à Quartier des Vaux, 55, chemin du Merlançon à AUBAGNE (13 400) au prix de 1 161 K€, laquelle s'est réalisée le 31 Octobre 2019. L'opération a été inscrite en consolidation en exploitation.

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'amortissement 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 31/12/2019 sont les mêmes que ceux au 31/12/2018.

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.

Consolidation directe

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

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 31.12.19

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.

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.

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 31.12.19

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

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.

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 31.12.19

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**

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, la SARL CARNIVAR, 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. La SARL CARNIVAR verse des cotisations à un organisme extérieur pour le financement des indemnités retraites des CADRES seulement.

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 31.12.19

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 Carnisolaire, SARL Carnivar, SARL Chapelette, SAS Covilim, SCI Paca Immo, SARL Paca Immo Construction, SAS Saprimex, SAS SEP et SARL De Monnet La Ville.

La SAS COVILIM est entrée pour la première fois au 31/12/2019 dans le périmètre.

La SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET faisait partie du périmètre jusqu'au 31/12/2018 et en est sortie en 2019.

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 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.

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 31.12.19

Au 31/12/2019, 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€ ; tenant compte de la procédure actuelle.

Concernant SAPRIMEX, la procédure contentieuse est toujours en cours avec l'URSSAF Bouches du Rhône. Le montant principal est de 1 584 K€. Nous sommes actuellement en transaction nous conduisant à décider de ne pas provisionner ce risque en concertation avec nos conseils juridiques.

Concernant la SA Groupe CARNIVOR, une procédure est en cours avec l'URSSAF au titre du redressement d'assiette effectué en 2019 portant sur les années 2016 à 2018. Les sommes sollicitées s'élèvent à 300 K€. Compte tenu de la situation liée à la crise sanitaire, il n'y a pas de date de convocation devant la CRA. En concertation avec nos conseils juridiques, aucune provision n'a été constituée.

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 1^{er} Janvier 2014 au 30 Septembre 2016. Au titre de ce contrôle, la somme de 125 K€ a été provisionnée au 31/12/2017 et est maintenue au 31/12/2019.

Par ailleurs, les créances douteuses figurant au bilan de la SAS SAPRIMEX, pour un montant T.T.C. de 3 273 K€, concernent principalement deux clients pour 3 158 K€ TTC, provisionnés à hauteur de 1 367 K€ HT..

▪ **CICE**

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.) a été supprimé au 1^{er} Janvier 2019 pour être remplacé par un allègement des charges sociales de l'employeur.

Le Crédit Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E) comptabilisé à la clôture de l'exercice s'élève donc à 0 € contre 807 K€ au 31/12/2018, montant comptabilisé en diminution des charges de personnel.

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 31.12.19

3. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

3.1. Liste détaillée des sociétés consolidées

	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	BOURG CUIR S.S.A Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE	441954 229	I.G.	99,99%	50,17%	100,00%	Filiale
4	BOUSSARD NORD S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	510 071574	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
5	BOUSSARD SUD S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	510 115 801	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
6	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
7	CARNIMPEX SNC Quartier Lagoubran-83200 TOULON	823462551	I.G.	85,00%	85,00%	85,00%	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 001392750095	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 DUPORCELET SARL Quartier Lagoubran - 83200 TOULON	514 440 015	I.P.	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 - 13110 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

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 31.12.19

3.2. Variations de périmètre

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans notre société.

Le périmètre de consolidation a été modifié par rapport à l'exercice 2018 et comprend désormais la société SNC CARNIMPEX à compter de 2019. Parallèlement, la SCI AJES, sort du périmètre de consolidation du fait de la vente de ses titres par PACA IMMO. Par ailleurs, la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET n'est plus intégrée selon la méthode de l'intégration globale mais selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Les sociétés CARNI1, CARNI3, CARNI4, CARNI5, CARNI6, constituées fin 2016, ont été mises en sommeil en Septembre 2018 et ne sont donc pas consolidées.

Les sociétés suivantes ne sont pas consolidées non plus :

1/ constituée en 2017 :

- RMG PARTECIPAZIONI

2/ constituée en 2018 :

- IMMO TOP

2/ constituées en 2019 :

- 2C HOLDING
- SINE IMMO
- CARNELEVAGE
- NAJE
- SALAISONS DE JASTRES (détenue de façon indirect par SAPRIMEX au travers de NAJE)
- CHARCUTERIE DU PLATEAU DE JASTRES

4. DETAIL DU POSTE DU BILAN CONSOLIDE ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Les écarts d'évaluation

société en K€	Nature	31/12/2019	31/12/2018
SARL Carnivar	f.d.c.	5 519	5 519
SARL Sup Viandes	f.d.c.	715	715
Total des écarts d'évaluation sur fonds de commerce		6 234	6 234
SAS SDPR	immeuble	923	923
Total des écarts d'évaluation sur immeubles		923	923

Aucun nouvel écart d'évaluation n'a été constaté en 2019.

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 31.12.19

4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs

Ecart d'acquisition négatifs en K€	Valeur brute			Amortissement				Valeur nette au 31/12/2019	Valeur nette au 31/12/2018
	31/12/2018	Variation	31/12/2019	31/12/2018	Dotation	Autres mouvements	31/12/2019		
AJES	977 K€	-977 K€	0 K€	586 K€		-586 K€	0 K€	0 K€	391 K€
ABATTOIRS (ex EUROPAGRO)		132 K€	132 K€		7 K€	75 K€	82 K€	51 K€	0 K€
BOURG CUIRS	7 K€		7 K€	7 K€			7 K€	0 K€	0 K€
COVILIM	358 K€		358 K€	0 K€			0 K€	358 K€	358 K€
EUROPAGRO	132 K€	-132 K€	0 K€	75 K€		-75 K€	0 K€	0 K€	57 K€
FERME SOLAIRE	602 K€	-288 K€	314 K€	397 K€		-190 K€	207 K€	107 K€	204 K€
IT GROUPE	450 K€		450 K€	393 K€	56 K€		450 K€	0 K€	56 K€
MONNET	270 K€		270 K€	249 K€	21 K€		270 K€	0 K€	21 K€
PACA IMMO	31 K€		31 K€	31 K€			31 K€	0 K€	0 K€
PELIZZARI	1 045 K€		1 045 K€	914 K€	131 K€		1 045 K€	0 K€	131 K€
SDPR	2 040 K€		2 040 K€	947 K€	113 K€		1 060 K€	980 K€	1 093 K€
SUP VIANDES	1 110 K€		1 110 K€	1 025 K€	86 K€		1 110 K€	0 K€	86 K€
TROPAL	665 K€		665 K€	665 K€			665 K€	0 K€	0 K€
TOTAL	7 685 K€	-1 264 K€	6 421 K€	5 288 K€	413 K€	-776 K€	4 925 K€	1 495 K€	2 397 K€

La variation négative nette de – 902 K€ des écarts d'acquisition concerne :

- FERME SOLAIRE DU PORCELET pour un montant net de – 98 K€ et ce, du fait de l'augmentation du capital de la société, à laquelle la SAS SAPRIMEX n'a pas souscrit
- AJES pour un montant net de- 391 K€ et ce, du fait de la vente du total des titres AJES par PACA IMMO.
- toutes les sociétés pour le montant des dotations aux amortissements de- 413 K€

4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs

Ecart d'acquisition positifs en K€	Valeur brute			Dépréciation				Valeur nette au 31/12/2019	Valeur nette au 31/12/2018
	31/12/2018	Variation	31/12/2019	31/12/2018	Dotation	Autres mouvements	31/12/2019		
IMPEX		24	24		24		24	0	0
TOTAL	0	24	24	0	24	0	24	0	0

Au titre de l'intégration en 2019 de la SNC CARNIMPEX, il a été généré un écart d'acquisition négatif de 24 K€. La valeur nette des écarts d'acquisition négatifs est nulle au 31/12/2019.

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 31.12.19

4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements

Valeurs brutes en K€	31/12/2018	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2019
Frais d'établissement	76				76
Concessions, brevets, licences	1 717	-125	27	90	1 529
Droit au bail	707		60	45	722
Fonds de commerce	7 791	225		480	7 537
Autres immobilisat° incorporelles	359				359
Immobilisations incorporelles en cours	0	5	49		53
Immobilisations incorporelles brutes	10 650	105	136	615	10 276
Frais d'établissement	65				65
Concessions, brevets, licences	1 380	-88	86	90	1 288
Droit au bail	100				100
Fonds de commerce	14		2		16
Autres immobilisat° incorporelles	0				0
Amortissements	1 559	-88	87	90	1 469
Valeurs nettes des immobilisations incorporelles	9 091				8 807

L'augmentation des autres mouvements d'un total de + 105 K€ des immobilisations incorporelles brutes concernent:

- FERME SOLAIRE DU PORCELET: - 125 K€, lié au changement de périmètre.
- TROPAL: + 225 K€ (acquisition du fonds de commerce porc auprès de ABATTOIRS DES CRETS intégrée selon la méthode IP)

L'augmentation de + 136 K€ des immobilisations incorporelles brutes concernent principalement:

- CARNIVAR: 76 K€ (logiciels et nouveau locaux à la Seyne sur Mer)

Les diminutions de 615 K€ concernent principalement:

- TROPAL: 451 K€ (cession à ABATTOIRS)

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 31.12.19

Détail des fonds de commerce et droits au bail :

Montant brut des fonds de commerce et droit au bail (en K€)	31/12/2018	variation périmètre	augmentation	diminution	31/12/2019
Abattoirs des Crêts	413	-225	451		638
Bourg Cuirs	1				1
Carnivar	6 367		60	74	6 353
<i>dont droit au bail</i>	469		60	45	484
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			451	295
<u>TOTAL</u>	<u>8 498</u>	<u>-225</u>	<u>511</u>	<u>525</u>	<u>8 258</u>
<i>dont fonds de commerce</i>	7 791	-225	451	480	7 537
<i>dont droit au bail</i>	707	0	60	45	722

Provisions & amortissement sur fonds de commerce et droit au bail	31/12/2018	variation périmètre	dotations	reprise	31/12/2019
Abattoirs des Crêts (fdc)	8				8
It Groupe (fdc)	7		2		8
Sep (dab)	100				100
<u>TOTAL</u>	<u>114</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>116</u>
<i>dont fonds de commerce</i>	14	0	2	0	16
<i>dont droit au bail</i>	100	0	0	0	100

Montant net des fonds de commerce et droit au bail (en K€)	31/12/2019	31/12/2018
Abattoirs des Crêts	631	405
Bourg Cuirs	1	1
Carnivar	6 353	6 367
<i>dont dab</i>	484	469
It Groupe	10	11
Saprimex	138	138
<i>dont dab</i>	138	138
Sup Viandes	715	715
Tropal	295	746
<u>TOTAL</u>	<u>8 142</u>	<u>8 384</u>
<i>dont fonds de commerce net</i>	7 521	7 777
<i>dont droit au bail net</i>	622	607

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 31.12.19

4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations corporelles brutes

Immobilisations corporelles brutes en K€	31/12/2018	Var périmètre et autres mouvts	augmentation	diminution	31/12/2019
Terrains					
En pleine propriété	6 482	-368	642	2	6 753
En crédit-bail	2 109				2 109
Constructions					
En pleine propriété	47 417	-724	467	276	46 884
En crédit-bail	17 609				17 609
Installations tech, mat & outillages ind.					
En pleine propriété	8 934	63	1 320	927	9 390
En crédit-bail	13 920		1 554	510	14 964
Autres immobilisations corporelles					
En pleine propriété	9 944	471	660	649	10 426
En crédit-bail	9 635		427	781	9 281
Immobilisations corporelles en cours	6 200	-1 074	420		5 546
Avances et acomptes s/ immo corp.	93	-82	9		20
<u>TOTAL</u>	<u>122 343</u>	<u>-1 716</u>	<u>5 499</u>	<u>3 145</u>	<u>122 982</u>
<i>dont total en pleine propriété</i>	<i>79 070</i>	<i>-1 716</i>	<i>3 518</i>	<i>1 854</i>	<i>79 018</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>43 273</i>	<i>0</i>	<i>1 981</i>	<i>1 291</i>	<i>43 963</i>

LES TERRAINS:

L'augmentation des terrains de + 642 K€ concerne:

- TROPAL: 369 K€ (terrain chemin MARJONAS)
- IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE: 273 K€ (terrain portant la maison à usage d'habitation)

Les autres mouvements de - 369 K€ des terrains concernent:

- PACA IMMO: - 369 K€

LES CONSTRUCTIONS:

L'augmentation des constructions de + 467 K€ concerne principalement:

- CAB: + 119 K€ (rénovation)
- IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE: + 193 K€ (maison à usage d'habitation)
- MONNET: + 92 K€ (site de Pressiat)

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 31.12.19

La diminution des constructions de - 276 K€ concerne essentiellement, la CAB pour 113 K€

Les autres mouvements des constructions de - 724 K€ concernent principalement:

- MONNET: + 457 K€ (virements de poste à poste avec immo en cours)
- PACA IMMO:- 516 K€
- FERME SOLAIRE: - 639 K€ (IP en 2019 contre IG en 2018)

LES INSTALLATIONS TECHNIQUES:

L'augmentation des installations techniques de + 1 320 K€ concerne principalement :

- CAB: 226 K€
- SAPRIMEX: 155 K€
- TROPAL: 856 K€

La diminution des installations techniques de - 927 K€ concerne principalement :

- ABATTOIRS: - 236 K€
- CAB: - 204 K€
- SAPRIMEX: - 238 K€
- -TROPAL: - 208 K€

L'augmentation des installations techniques en crédit-bail de + 1 554 K€ se rapporte majoritairement aux sociétés ci-après:

- ABATTOIRS: + 680 K€
- SAPRIMEX: + 697 K€
- TROPAL: + 132 K€

La diminution des installations techniques en crédit-bail de - 510 K€ se rapporte majoritairement à la SAS SAPRIMEX pour 499 K€.

LES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES:

L'augmentation des autres immobilisations corporelles de + 660 K€ provient essentiellement des sociétés:

- SAPRIMEX: + 189 K€
- VIVALOC: + 192 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles de - 649 K€ provient essentiellement des sociétés:

- CARNIVAR: -335 K€
- VIVALOC: -91 K€

Les autres mouvements des autres immobilisations corporelles de + 471 K€ concernent principalement ABATTOIRS: + 472 K€.

L'augmentation des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de + 427 K€ provient essentiellement des sociétés:

- SDPR: + 192 K€
- VIVALOC: + 119 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de - 781 K€ provient essentiellement des sociétés:

- CARNIVAR: - 243 K€
- VIVALOC: - 392 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 31.12.19

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS:

Il a été acquis des immobilisations corporelles en cours pour 420 K€ principalement par la société ABATTOIRS: + 299 K€

Les autres mouvements des immobilisations en cours de - 1 716 K€ correspondent principalement à des comptes à comptes vers les comptes d'immobilisations qui sont achevés.

LES AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les autres mouvements concernent principalement la société:

- ABATTOIRS: - 77 K€

Amortissements

Amortissements et provisions des immobilisations corporelles	31/12/2018	variation périmètre et autres mouvements	augmentation	diminution	31/12/2019
Terrains (provisions)					
En pleine propriété	38		1		39
En crédit-bail	0				0
Constructions	0				0
En pleine propriété	21 617	-944	2 045	861	21 856
En crédit-bail	5 398		880		6 279
Installations tech, mat & outillages ind.	0				0
En pleine propriété	7 619		625	857	7 387
En crédit-bail	8 399		1 094	377	9 116
Autres immobilisations corporelles	0				0
En pleine propriété	7 486	0	534	606	7 414
En crédit-bail	6 514	0	823	676	6 662
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes s/ immo corp.	0				0
<u>TOTAL</u>	<u>57 071</u>	<u>-944</u>	<u>6 003</u>	<u>3 377</u>	<u>58 753</u>
<i>dont total en pleine propriété</i>	<i>36 760</i>	<i>-944</i>	<i>3 205</i>	<i>2 324</i>	<i>36 696</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>20 311</i>	<i>0</i>	<i>2 798</i>	<i>1 053</i>	<i>22 057</i>

Les autres mouvements de – 944 K€ des amortissements des constructions se rapportent à :

FERME SOLAIRE: - 462 K€ (IP en 2019 contre IG en 2018)

PACA IMMO: - 483 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 31.12.19

Les diminutions d'amortissements des constructions d'un montant global de 3 377 K€ sont consécutives aux cessions d'immobilisations exposées précédemment.

Immobilisations corporelles nettes

Immobilisations corporelles nettes	31/12/2018	31/12/2019
Terrains (provisions)		
En pleine propriété	6 444	6 714
En crédit-bail	2 109	2 109
Constructions	0	0
En pleine propriété	25 800	25 028
En crédit-bail	12 211	11 331
Installations tech, mat & outillages ind.	0	0
En pleine propriété	1 315	2 002
En crédit-bail	5 521	5 848
Autres immobilisations corporelles	0	0
En pleine propriété	2 457	3 012
En crédit-bail	3 121	2 619
Immobilisations corporelles en cours	6 200	5 546
Avances et acomptes s/ immo corp.	93	20
<u>TOTAL</u>	<u>65 271</u>	<u>64 229</u>
 <i>dont total en pleine propriété</i>	 <i>42 310</i>	 <i>42 322</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>22 962</i>	<i>21 907</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 31.12.19

4.1.6. Les immobilisations financières et provisions

Valeurs brutes en K€	31/12/2018	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2019
Titres de participation non éliminés	184		36	12	208
Créances ratt.à des participations conso.	25		0	0	25
Créances ratt.à des participations conso.	0	0	0		0
Autres titres immobilisés	1 010		0	5	1 006
Prêts	143		12	4	150
Autres immobilisations financières	1 737		192	384	1 546
Autres immobilisations financières	206				206
Immobilisations financières brutes	3 305	0	241	405	3 141
Titres de participation non éliminés	17				17
Créances ratt.à des participations conso.	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts	0				0
Autres immobilisations financières	1				1
Provisions	18	0	0	0	18
Valeurs nettes des immobilisations financières	3 287				3 123

L'augmentation des autres immobilisations financières pour 192 K€ concerne essentiellement:

- CAB: + 153 K€ (caution fiscale)

La diminution des autres immobilisations financières pour - 384 K€ se rapporte principalement aux fonds de garantie factor des sociétés:

- SAPRIMEX: - 151 K€

- TROPAL: - 136 K€

Les titres mis en équivalence au 31/12/2019 s'élèvent à 64 K€ et se rapportent à la société UTP

En 2019, les titres AJES ont été cédés hors groupe et une plus-value consolidée a été dégagée pour 644 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 31.12.19

Détail des titres de participation non éliminés

Sociétés détentrices	Sociétés détenues	Brut 31/12/2019	Brut 31/12/2018
Abattoirs des crêts	Sirepp	21	21
Abattoirs des crêts	CA de la Drôme	0	5
Compagnie d'abattage de bourg		2	2
Clairefontaine	Immotop	1	1
Covilim	Bpc	0	0
Covilim	Covial Limousin	10	10
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	Carnimpex (ex Carni2)	0	7
Groupe Carnivor	Carni3	7	7
Groupe Carnivor	Carni 4	7	7
Groupe Carnivor	RMG Partecipazioni	60	60
Groupe Carnivor	2C Holding	1	
IT Groupe	Divers	9	9
Saprimex	Carnelevage	5	
Saprimex	Naje	31	
Saprimex	Plateau de jastres	0	
Sep (ex Pelizzari°)	Cuma	0	0
Sdpr	La Varna	25	25
<u>TOTAL</u>		<u>208</u>	<u>184</u>

4.2. Actif circulant

Stocks et en-cours (valeurs brutes)

Stocks et en-cours en K€	31/12/2018	variation périmètres /aut. mvts	variation	31/12/2019
Matières premières	10 244	402	761	11 407
En cours biens	17 676		31	17 707
Produits finis	628		62	689
Marchandises	1 134		22	1 156
TOTAL	29 681	402	876	30 959

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 31.12.19

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

La variation de stock de + 876 K€ se rapporte :

- aux stocks immobiliers pour : + 33 K€
- aux stocks de marchandises et en-cours de bien pour : +843 K€

Les autres mouvements de 402 K€ correspondent au reclassement de la charge exceptionnelle de VNC chez PACA IMMO en charges d'exploitation.

Détail du stock immobilier :

STOCKS IMMOBILIERS	31/12/2019	31/12/2018
CHAPELETTE	5 655	5 655
THOMINIERE	7 326	7 296
PACA IMMO CONSTRUCTION	9 411	9 407
TOTAL	22 392	22 359

Le stock immobilier tient compte des neutralisations suivantes :

- Il subsiste une plus-value I.G. neutralisée pour 134 K€ entre CHAPELETTE vendeuse et THOMINIERE acquéreuse. En conséquence, le stock social de la SARL LA THOMINIERE au 31/12/2019 est corrigée de cette plus-value (7 460 K€ – 134 K€ = 7 426 K€)

La marge sur stock entre Saprime et Carnivar est neutralisée pour 44 K€ ce qui génère une variation de stock de - 3 K€ par rapport à 2018.

4.2.1. Créances d'exploitation, diverses et provisions

Créances en K€	brut 31/12/2018	variation périmètre/ aut.mvts	variation	brut 31/12/2019
Avances et acomptes versés	2 599		-1 502	1 098
Clients et comptes rattachés	18 616	422	2 285	21 323
Créances sociales	189	2	103	294
Créances fiscales	5 603	3	86	5 692
TOTAL EXPLOITATION	27 007	428	972	28 408
Comptes courants débiteurs non éliminés	4 956	102	2 590	7 648
Créances sur cessions d'immo	1 400		-161	1 239
Débiteurs divers	3 076		2 424	5 501
Créances fiscales IS	1 948		-439	1 508
Impôt différé actif	645	-180	160	624
TOTAL HORS EXPLOITATION	12 025	-78	4 574	16 520
TOTAL DES CREANCES	39 033	349	5 546	44 928
CCA	632	100	407	1 139
TOTAL	39 665	449	5 953	46 066

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 31.12.19

Provision sur actif circulant	31/12/2018	variation périmètre	Dotation	Reprise	31/12/2019
clients et rattachés	1 942		145	28	1 942
débiteurs divers	0				0
TOTAL	1 942	0	145	28	2 060

LES CREANCES D'EXPLOITATION :

Pour les avances et acomptes versés, la variation de - 1 502 K€ , concerne essentiellement:

- Boussard Nord: - 1 974 K€
- Groupe Carnivor: + 220 K€
- Tropal: + 253 K€

Pour les clients et comptes rattachés:

1/ les autres mouvements de + 422 K€ correspondent principalement à:

- CAB: - 93K€
- SDPR: + 512 K€ (reclassement trésorerie)

2/ La variation de + 2 285 K€ se retrouve principalement chez:

- ABATTOIRS DES CRETS: + 1 768 K€
- CAB: + 179 K€
- CLAIREFONTAINE: - 186 K€
- COVILIM: + 506 K€
- SDPR:- 239 K€
- TROPAL:- 150 K€

Pour les créances sociales, la variation de + 103 K€ concerne principalement la société SUPVIANDES pour 79K€.

Pour les créances fiscales, la variation de + 86 K€ concerne essentiellement:

- CARNIVAR: + 382 K€
- CHIARA IMMO:- 499 K€
- TROPAL: + 173 K€

LES CREANCES HORS EXPLOITATION :

Pour les comptes courants débiteurs non éliminés, d'un montant de 7 648 K€, il s'agit de:

1/ pour la part des 50%, un total de 2 563 K€:

- Chez SAPRIMEX:
 - o SDPR: 2 062 K€
 - o ABATTOIRS DES CRETS: 500 K€

2/ pour la part des 100%, un total de 5 085 K€:

- chez GROUPE CARNIVOR:
 - o JUMARE: 107 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 31.12.19

- BEINASCO: 107 K€
- ALTESSANO: 118 K€
- RMG: 843 K€
- 2C HOLDING: 251 K€
- API: 400 K€
- chez SAPRIMEX:
 - - CARNELEVAGE: 1 250 K€
 - - OVICARNE: 1 906 K€
 - - NAJE: 100 K€

La variation de + 2 590 K€ des comptes courants débiteurs non éliminés provient essentiellement de:

- GROUPE CARNIVOR: + 1 152 K€
- SAPRIMEX: + 1 553 K€

Les autres mouvements des comptes courants de + 102 K€ correspondent à des reclassements de comptes.

La variation de + 2 425 K€ des débiteurs divers concerne principalement:

- ABATTOIRS DES CRETS: + 717 K€
- CAB: - 111 K€
- CARNIVAR+ 1 443 K€
- OVICARNE:- 93 K€
- SAPRIMEX: + 458 K€

La variation de – 439 K€ des créances fiscales IS se retrouve essentiellement chez:

- ABATTOIRS: - 202 K€
- CAB: - 132 K€
- TROPAL:- 104 K€

Les autres mouvements des impôts différés de - 180 K€ correspondent à des reclassements d'IDA vers IDP

4.2.2. Trésorerie

Variation de trésorerie	31/12/2018	variation trésorerie	variation périmètre et autres mouvements	31/12/2019
Valeurs mobilières brutes	7 598	-2 000		5 598
Provisions sur valeurs mobilières	-60	3		-56
Valeurs mobilières nettes	7 538	-1 997	0	5 541
Disponibilités	6 619	-2 552	-1	4 067
TOTAL TRESORERIE ACTIVE	14 158	-4 549	-1	9 608
Concours bancaires	11 809	4 467	512	16 787
TOTAL TRESORERIE PASSIVE	11 809	4 467	512	16 787
TRESORERIE NETTE	2 349	-9 015	-513	-7 180

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 31.12.19

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 51 K€.

Au 31/12/2019, la variation nette de trésorerie consolidée de – 9 015 K€ provient principalement :

- de la cession des VMP de la SAS COVILIM sorties au coût historique de – 2 000 K€
- des effectives variations des disponibilités de – 2 552 K€ ;
- des variations effectives des concours bancaires de + 4 467 K€;

Les autres variations pour – 513 K€ correspondent à des reclassements.

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

IMPOT DIFFERE (en K€)	31/12/2018	variation périmètre/ aut.mvts	variation	31/12/2019
Impôt différé actif	645	-180	160	624
Impôt différé passif	3 346	-180	560	3 726
<u>SOLDE IDA-IDP</u>	<u>-2 702</u>	<u>0</u>	<u>-401</u>	<u>-3 102</u>

En 2019, Les autres mouvements des impôts différés de – 180 K€ correspondent à des reclassements.

En 2019, la variation des impôts différés a généré une charge d'impôt différé de 401 K€ contre une charge de 6 K€ en 2018.

5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF

5.1. Tableau de variation des capitaux propres

Les variations de périmètre se rapportent principalement :

- à l'entrée de périmètre de la SNC CARNIMPEX : 22 K€
- à l'augmentation de capital de la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET : 5 K€
- à la sortie de AJES : 438 euros

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 31.12.19

5.2. Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges (en K€)	31/12/2018	dotations	reprises	autres variations	31/12/2019
Contrôle urssaf	530				530
Prud'hommes	191		48		143
Fournisseurs	1 046				1 046
Swap de taux marché financier	116		25		91
Divers titres mis en équivalence	10	1			12
TOTAL	1 893	1	73	0	1 821

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 53 231 K€ contre 59 487 K€ en 2018, se décomposent comme suit :

Dettes financières en K€	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts auprès des éts de crédit	37 927	34 858
Emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus	416	8 378
Emprunts crédits-bail	14 814	16 169
Intérêts courus	75	82
Total hors concours bancaires courants	53 231	59 487
concours bancaires courants	16 787	11 809
Total dont concours bancaires courants	70 018	71 296

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 31.12.19

5.3.1. Les emprunts

auprès des établissements crédits	capital restant dû au 31/12/18	variation périmètre/ aut.mvts	souscript° 2019	remboursement 2019	capital restant dû au 31/12/2019	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	2 238		288	297	2 228	366	1 628	234
BOUSSARD NORD	1 777			173	1 603	173	693	737
BOURG CUIRS	143			18	126	18	80	27
CAB	1 952		100	363	1 689	326	1 115	248
CHIARA 2	541			60	481	10	211	259
CHAPELETTE	2 323			416	1 907	418	1 289	200
CLAIREFONTAINE	3 450		463	169	3 744	232	971	2 542
FERME SOLAIRE	734	-367		35	332	37	169	125
MONNET	1 802		91	352	1 541	363	703	474
PACA IMMO	12 638			1 398	11 239	1 256	4 367	5 617
SAPRIMEX	6 045		7 000	1 985	11 061	2 070	6 864	2 127
SDPR	822			192	630	170	352	108
SUPVIANDES	53			23	30	24	6	
TEMBLATS	208			45	164	42	68	54
TROPAL	0		1 060	131	929	164	528	237
VIVALOC	132		157	65	224	82	142	
<u>TOTAL</u>	34 858	-367	9 159	5 723	37 927	5 750	19 187	12 990

Les principaux emprunts souscrits ont été réalisés par:

- la SAS ABATTOIRS DES CRETS pour 288 K€ afin de financer l'acquisition du fonds de commerce acquis auprès de TROPAL
- la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE pour 463 K€, afin de financer la maison à usage d'habitation sise à Avignon
- la SAS SAPRIMEX pour 7 000 K€ afin de financer l'acquisition des actions COVILIM acquises en 2018 et initialement financées par le prêt octroyé en 2018 par l'associé EXCELFOOD. Cet emprunt en 2019 a permis à SAPRIMEX de rembourser son associé,
- la SAS TROPAL pour 1 060 K€ afin de financer l'acquisition du terrain (MARJONAS) et l'acquisition de matériels industriels.

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 31.12.19

5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus

auprès de sociétés & cautionnements reçus	capital restant dû au 31/12/2018	var périm/ aut.mvts	souscript° 2019	rembourse- ment 2019	capital restant dû au 31/12/2019	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	190		160	341	9			9
dont dépôts et cautionnements reçus	9				9			9
BOUSSARD NORD	16		6	7	15			15
dont dépôts et cautionnements reçus	16		6	7	15			15
CHIARA IMMO	2				2			2
dont dépôts et cautionnements reçus	2				2			2
GROUPE CARNVOR holding	7 700			7 700	0			
MONNET	75			30	45	15	30	
PACA IMMO	331		71	129	274	23	8	243
dont dépôts et cautionnements reçus	290		71	119	243			243
SDPR	56		47	39	64	11	40	13
dont dépôts et cautionnements reçus			15	15	0			
SAPRIMEX	7				7			7
dont dépôts et cautionnements reçus	7				7			7
TOTAL	8 378	0	284	8 247	416	49	78	289

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 31.12.19

5.3.2.Les emprunts crédit-bail

crédit-bail mobilier en K€	capital restant dû au 31/12/2018	variation périmètre et autres mouvements	souscript° 2019	rembourse- ment 2019	capital restant dû au 31/12/2019	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	698	-9	711	234	1 166	255	721	190
CAB	321	-1	101	121	300	123	178	
CARNIVAR	150	-4	20	77	89	57	32	
EUROPAGRO	0				0			
GRPE CARNIVOR	181	-16		63	102	58	44	
SAPRIMEX	1 516	-7	703	615	1 598	480	1 085	33
SDPR	13	0	192	42	162	35	121	7
SUPVIANDES	71	-1		46	24	19	5	
TROPAL	288	-1	175	159	302	142	160	
VIVALOC	1 369	-23	142	505	983	354	629	
TOTAL	4 607	-62	2 043	1 862	4 727	1 523	2 974	229

crédit-bail immobilier	capital restant dû au 31/12/2018	variation périmètre	souscript° 2019	rembourse- ment 2019	capital restant dû au 31/12/2019	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	927			196	730	202	528	0
PACA IMMO	1 993			231	1 762	241	1 025	496
SAPRIMEX	8 642			1 047	7 595	1 071	4 529	1 995
TOTAL	11 562	0	0	1 475	10 087	1 514	6 082	2 491

TOTAL CB mobilier et immobilier	16 169	-62	2 043	3 336	14 814	3 037	9 056	2 721
--	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

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 31.12.19

5.4. Dettes d'exploitation et hors exploitation

Les dettes	31/12/2018	variation périmètre et autres mouvements	variation	31/12/2019
Fournisseurs	22 680	-256	760	23 184
Avances et acomptes reçus / commandes	53		-12	42
Dettes sociales	5 494	1	-751	4 744
Dettes fiscales	6 288		6	6 295
Total dettes d'exploitation	34 515	-255	5	34 265
Fournisseurs d'immobilisation	1 733	-6	-947	779
Comptes courants créditeurs	11 907	120	-1 781	10 246
Dettes fiscales IS	375		-125	250
Dettes diverses	4 634	129	3 833	8 596
Total dettes diverses	18 649	242	980	19 872
Total	53 164	-13	985	54 136
Produits constatés d'avance	701		-142	559
TOTAL	53 865	-13	843	54 695

LES DETTES D'EXPLOITATION :

Les fournisseurs

Les autres mouvements du poste fournisseurs de – 256 K€ se rapportent principalement à:

- CAB : - 93 K€
- ABATTOIRS DES CRETS: - 179 K€

La variation du poste fournisseurs de + 760 K€ correspond principalement à:

- ABATTOIRS: + 400 K€
- CARNIVAR: - 390 K€
- COVILIM: - 152 K€
- GROUPE CARNIVOR: + 182 K€
- SAPRIMEX: + 1 208 K€
- SDPR: - 262 K€
- SUPVIANDES: - 92 K€
- TROPAL: - 135 K€

Les dettes sociales

La variation des dettes sociales de – 751 K€ concerne principalement:

- CARNIVAR: - 274 K€
- GROUPE CARNIVOR: - 135 K€
- SAPRIMEX: - 165 K€
- TROPAL: - 99 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 31.12.19

LES DETTES HORS EXPLOITATION :

Les fournisseurs d'immobilisation

La variation des fournisseurs d'immobilisations de - 947 K€ concerne principalement les sociétés suivantes:

- ABATTOIRS: - 535 K€
- SAPRIMEX: - 344 K€

Les comptes courants créditeurs

Les comptes courants créditeurs non éliminés s'élèvent à 10 246 K€ et concernent principalement:

-1/ Pour la part des 50%:

- chez ABATTOIRS:
 - o PAMS: 92 K€
 - o CARREL: 410 K€
- chez SAPRIMEX:
 - o FERME SOLAIRE: 538 K€
- chez SDPR:
 - o PROVENT ANDRE: 41 K€

2/ Pour la part des 100%:

- chez GROUPE CARNIVOR:
 - o IMBCO: 87 K€
 - o CARNISOLAIRE: 45 K€
 - o EXCELFOOD: 4 250 K€
 - o ASSOCIES, DIVIDENDES A PAYER: 1 882 K€
- chez THOMINIERE:
 - o CAPUCINES: 2 705 K€
- chez VIVALOC:
 - o VIVARAIS HOLDING: 154 K€

Les autres mouvements de + 120 K€ des comptes courants créditeurs non éliminés concernent:

- PACA IMMO: - 63 K€
- FERME SOLAIRE: + 179 K€ (IP en 2019 contre IG en 2018)

Les dettes fiscales IS

La variation des dettes fiscale d'IS de - 125 K€ correspond principalement à:

- CAB: + 106 K€
- COVILIM: - 240 K€

Les dettes diverses

Les autres mouvements des dettes diverses de + 129 K€ concernent principalement la SCI PACA IMMO

La variation de + 3 833 K€ des dettes diverses concernent essentiellement:

- ABATTOIRS: + 1 327 K€
- CAB: + 284 K€
- CLAIREFONTAINE: - 213 K€
- SAPRIMEX: + 1 963 K€
- SUPVIANDES: + 389 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

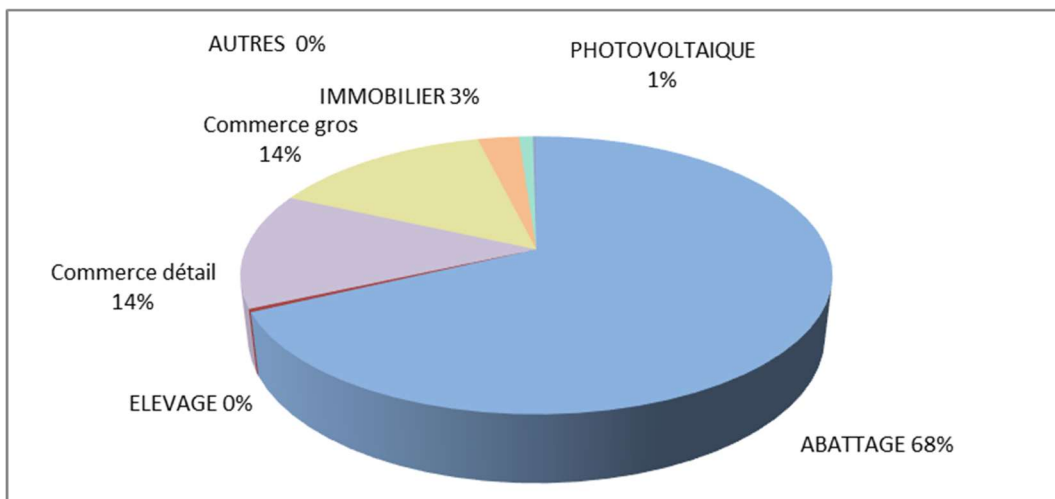
Comptes consolidés 31.12.19

6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

6.1. Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Chiffre d'affaires	31/12/2019	31/12/2018
Elevage	778	719
Abattage	143 892	101 791
Commerce de gros	30 470	27 974
Commerce de détail	28 602	34 240
Immobilier	5 714	10 738
Photovoltaïque	1 930	1 877
Autres activités	482	669
TOTAL	211 869	178 007

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 31.12.19

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

Produits d'exploitation en K€	31/12/2019	31/12/2018
Production stockée	59	-16
Production immobilisée	28	
Produits sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	62	341
Reprises amortissements et provisions d'exploitation	75	559
Autres produits d'exploitation	130	144
Transfert de charges d'exploitation	675	668
TOTAL	1 029	1 697

6.3. Détail des charges et produits financiers

Résultat financier en K€	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers		
Produits des autres immobilisations financières	100	8
Revenus des autres créances et VMP	5	5
Escomptes obtenus		0
Produits nets sur cession de VMP	21	24
Autres produits financiers	178	89
Reprises sur provisions et amortissements financiers	28	26
TOTAL	333	151
Charges financières		
Dotation aux provisions et amortissements financiers	0	2
Intérêts et charges financiers	1 666	1 656
Escomptes accordés		
Pertes de change		0
Autres charges financières	97	20
TOTAL	1 763	1 677
RESULTAT FINANCIER	-1 431	-1 526

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 31.12.19

6.4. Détail des charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel en K€	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 182	198
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	19	10
Produits de cession d'immobilisations incorporelles	353	
Produits de cession d'immobilisations corporelles	195	224
Produits de cession d'immobilisations financières	1 006	0
Autres produits exceptionnels	153	34
Reprises provision pour risques & charges; et dépréciations except	643	1 214
TOTAL	5 552	1 681
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 856	1 206
Charges sur exercices antérieurs	2	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	300	21
VNC des immobilisations corporelles cédées	414	675
VNC des immobilisations financières cédées	5	2
VNC des titres consolidés cédés	256	
Dotations pour dépréciation et pour risques et charges exceptionnelles		243
TOTAL	2 832	2 147
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 720	-466

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 31.12.19

LES PRODUITS EXCEPTIONNELS D'UN TOTAL DE 5 552 K€ SONT COMPOSES ESSENTIELLEMENT:

1/ des produits exceptionnels sur opérations de gestion de 3 182 K€ qui concernent principalement les sociétés:

-a/ CARNIVAR: 3 024 K€, montant qui se rapporte principalement à:

- site de Aubagne: indemnité éviction de 557 K€
- site de La Seyne: indemnité éviction: 2 400 K€

-b/ TROPAL: 55 K€

2/ des produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles d'un total de 548 K€; à savoir:

a/ incorporelles de 353 K€ dont:

- TROPAL A ABATTOIRS: 298 K€ (dont prix cession du fonds de commerce "porc")
- CAB: 56 K€

b/ corporelles de 195 K€ dont principalement:

- MONNET: 50 K€ (vente de 2 tènements immobiliers sis à SALAVRE dans l'Ain)
- SAPRIMEX: 41 K€ (vente de divers matériels industriels)
- VIVALOC: 58 K€ (vente véhicules)

3/ des produits de cession d'immobilisations financières de 1 006 K€ notamment liés à la cession des titres de la SCI AJES

4/ des autres produits exceptionnels pour 153 K€; dont 103 K€ lié à un retraitement sur crédit-bail sur exercices antérieurs.

5/ de la reprise sur provision pour dépréciation exceptionnelle chez la CAB pour 643 K€ suite à l'abandon de la contestation de la notification de redressement suite à contrôle fiscal portant sur l'exercice 2016.

LES CHARGES EXCEPTIONNELS D'UN TOTAL DE 2 832 K€ SONT COMPOSES ESSENTIELLEMENT:

1/ des charges exceptionnelles sur opérations de gestion de 1 856 K€ qui concernent principalement les sociétés:

- CARNIVAR: 779 K€ (dons: 127 K€; accords transactionnels salariés: 218 K€; accords transactionnels fournisseurs: 205 K€; régularisations fournisseurs: 214 K€)
- GROUPE CARNIVOR: 519 K€ (accords transactionnels fournisseurs: 400 K€)
- PACA IMMO: 173 K€ (ristourne sur loyers à Carnivar: 96 K€)
- TROPAL: 165 K€ (indemnités sociales: 166 K€)

2/ des valeurs nettes comptables des immobilisations d'un montant total de 714 K€; à savoir:

a/ incorporelles de 300 K€ dont:

- CARNIVAR: 74 K€ (29 K€ fdc ALES et 45 K€ fdc TRANS)
- TROPAL: 225 K€ (suite à cession fdc porc)

b/ corporelles de 414 K€ dont:

- SAPRIMEX: 130 K€
- VIVALOC: 95 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 31.12.19

3/ de la valeur nette comptable des titres consolidés cédés de 256 K€ dont:

- PACA IMMO: 394 K€
- SAPRIMEX: - 143 K€

6.5.Preuve d'impôt

PREUVE D'IMPOT	31/12/2019	31/12/2018
Résultat consolidé	3 622 K€	1 242 K€
Taux d'impôt théorique	0 K€	0 K€
IMPOT THEORIQUE (A)	1 011 K€	350 K€
Frais de personnels non déductibles	18 K€	14 K€
Taxes et pénalités non déductibles	27 K€	49 K€
Total autres charges non déductibles	93 K€	59 K€
Total réintégrations	138 K€	122 K€
Quote part de frais sur dividendes de filiales	-14 K€	-23 K€
Total autres produits non taxables	306 K€	390 K€
Total déductions	291 K€	368 K€
Plus ou moins value consolidée sur cession de titres	-220 K€	
Autres différences permanentes		
EFFET DES DIFFERENCES PERMANENTES (B)	-374 K€	-246 K€
EFFET DES DIFFERENTIELS DE TAUX COURANT D'IMPOSIT° MERE / FILLE	23 K€	-40 K€
EFFET DES DEFICITS REPORTABLES	-206 K€	359 K€
EFFETS DES TAXATIONS A TAUX REDUITS	10 K€	-472 K€
EFFET DES IMPOTS SANS BASE ET DES CREDITS D'IMPOT	167 K€	-66 K€
EFFET DIFFERENTIEL TAUX REDUIT DIFFERE		-503 K€
EFFET DE L'INTEGRATION FISCALE	89 K€	711 K€
TOTAL AUTRES ELEMENTS (C)	83 K€	-11 K€
CHARGE D'IMPOT EFFECTIVEMENT CONSTATEE	720 K€	93 K€
Taux effectif d'impôt	0 K€	0 K€
CONTROLE		
Impôt société constaté	319 K€	87 K€
Impôt différé constaté	401 K€	6 K€
Total	720 K€	93 K€
Ecart	0 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 31.12.19

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1. Effectif moyen

	2019				2018			
	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL
AB CRETS	9	17	84	110	7	14	87	108
BOURG CUIRS	0	0	4	4	0	0	4	4
BOUSSARD NORD	1			1	1			1
BOUSSARD SUD				0				0
CAB	3	10	36	50	4	10	37	51
CARNIVAR	9	12	101	122	10	14	122	146
CHAPELETTE				0				0
CHIARA DUE	<i>non communiqué</i>			0	<i>non communiqué</i>			0
CHIARA IMMO	<i>non communiqué</i>			0	<i>non communiqué</i>			0
CLAIREFONTAINE				0				0
COVILIM	2	0	9	11	2	0	8	10
FERME SOLAIRE				0				0
GRPE CARNIVOR	12	6	9	27	12	7	12	31
IT GROUPE	<i>non communiqué</i>			0	<i>non communiqué</i>			0
MONNET				0				0
OVICARNE				0				0
PACA IMMO				0				0
PACA IMMO CONST.				0				0
PELIZZARI devenue SEP				0				0
SAPRIMEX	17	18	82	117	16	15	86	117
SDPR	8	1	21	30	6	1	24	31
SUP VIANDES	3	1	18	22	4	0	18	22
THOMINIÈRE				0				0
TREMBLATS	0	0	6	6	0	0	5	5
TROPAL VIANDES	19	13	64	96	20	16	57	93
UTP	4	7	25	36	5	8	29	42
VIVALOC				0				0
TOTAL	87	85	459	632	87	85	489	661

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 31.12.19

7.2. Les engagements hors bilan

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:	0	1 809	0	1 571	3 056	6 437
<i>Caisse d'épargne</i>		798			1 998	2 796
<i>Société Générale</i>		478		1 210	511	2 199
<i>Crédit Agricole</i>		533		361	547	1 441
CREDIT-BAIL:	400	0	1 530	0	2 282	4 212
<i>Finamur</i>	400					400
<i>Natio crédit bail</i>					2 282	2 282
<i>Sogefimur</i>			1 530			1 530
TOTAL GENERAL	400	1 809	1 530	1 571	5 338	10 648

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 31.12.19

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

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	23 804 K€	9 293 K€	2 944 K€	30 153 K€	3 903 K€	13 826 K€	12 423 K€
banca di piacenza	541 K€	0 K€	60 K€	481 K€	10 K€	211 K€	259 K€
pour chiara 2	541 K€	0 K€	60 K€	481 K€	10 K€	211 K€	259 K€
bque pop Aquitaine	0 K€	3 500 K€	0 K€	3 500 K€	480 K€	1 986 K€	1 034 K€
pour saprimex	0 K€	3 500 K€	0 K€	3 500 K€	480 K€	1 986 K€	1 034 K€
bque pop Bourg	0 K€	3 500 K€	0 K€	3 500 K€	480 K€	1 986 K€	1 034 K€
pour saprimex	0 K€	3 500 K€	0 K€	3 500 K€	480 K€	1 986 K€	1 034 K€
bdpme	734 K€	0 K€	70 K€	663 K€	74 K€	339 K€	250 K€
pour ferme solaire	734 K€	0 K€	70 K€	663 K€	74 K€	339 K€	250 K€
bpa	207 K€	0 K€	65 K€	142 K€	67 K€	75 K€	0 K€
pour sdpr	207 K€	0 K€	65 K€	142 K€	67 K€	75 K€	0 K€
ca centre est	1 446 K€	1 276 K€	357 K€	2 365 K€	421 K€	1 521 K€	423 K€
pour ab crêts	352 K€	576 K€	84 K€	844 K€	122 K€	475 K€	247 K€
pour cab	1 095 K€	0 K€	155 K€	939 K€	157 K€	607 K€	175 K€
pour tropal	0 K€	700 K€	119 K€	581 K€	142 K€	439 K€	0 K€
ca savoie	2 302 K€	91 K€	400 K€	1 993 K€	410 K€	990 K€	594 K€
pour monnet	1 219 K€	91 K€	192 K€	1 118 K€	197 K€	544 K€	377 K€
pour sdpr	956 K€	0 K€	155 K€	802 K€	157 K€	428 K€	217 K€
pour tremblats	127 K€	0 K€	54 K€	73 K€	56 K€	18 K€	0 K€
caisse d'épargne	6 900 K€	926 K€	337 K€	7 489 K€	463 K€	1 941 K€	5 084 K€
pour clairefontaine	6 900 K€	926 K€	337 K€	7 489 K€	463 K€	1 941 K€	5 084 K€
cic	1 029 K€	0 K€	210 K€	819 K€	211 K€	608 K€	0 K€
pour paca	249 K€	0 K€	80 K€	169 K€	81 K€	88 K€	0 K€
pour saprimex	780 K€	0 K€	130 K€	650 K€	130 K€	520 K€	0 K€
étoile porcine	13 K€	0 K€	13 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
pour sdpr	13 K€	0 K€	13 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
lcl	1 603 K€	0 K€	238 K€	1 366 K€	238 K€	950 K€	178 K€
pour chapelette	1 603 K€	0 K€	238 K€	1 366 K€	238 K€	950 K€	178 K€
philicot	41 K€	0 K€	10 K€	31 K€	23 K€	8 K€	0 K€
pour paca	41 K€	0 K€	10 K€	31 K€	23 K€	8 K€	0 K€
queyras	10 K€	0 K€	10 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
pour sdpr	10 K€	0 K€	10 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
société générale	8 977 K€	0 K€	1 172 K€	7 805 K€	1 026 K€	3 211 K€	3 567 K€
pour chapelette	720 K€	0 K€	179 K€	541 K€	180 K€	339 K€	22 K€
pour paca	6 273 K€	0 K€	662 K€	5 611 K€	511 K€	1 600 K€	3 500 K€
pour saprimex	1 835 K€	0 K€	300 K€	1 535 K€	303 K€	1 187 K€	45 K€
pour sdpr	149 K€	0 K€	31 K€	118 K€	32 K€	86 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 31.12.19

Organismes prêteurs	à nouveau 01/01/N	souscription N	remboursement N	à nouveau 31/12/N	"-1 an	1 à 5 ans	" + 5 ans
total toutes banques	23 804 K€	9 293 K€	2 944 K€	30 153 K€	3 903 K€	13 826 K€	12 423 K€
pour ab crêts	352 K€	576 K€	84 K€	844 K€	122 K€	475 K€	247 K€
pour cab	1 095 K€	0 K€	155 K€	939 K€	157 K€	607 K€	175 K€
pour chap	2 323 K€	0 K€	416 K€	1 907 K€	418 K€	1 289 K€	200 K€
pour chiara 2	541 K€	0 K€	60 K€	481 K€	10 K€	211 K€	259 K€
pour clairefontaine	6 900 K€	926 K€	337 K€	7 489 K€	463 K€	1 941 K€	5 084 K€
pour ferme solaire	734 K€	0 K€	70 K€	663 K€	74 K€	339 K€	250 K€
pour monnet	1 219 K€	91 K€	192 K€	1 118 K€	197 K€	544 K€	377 K€
pour paca	6 564 K€	0 K€	753 K€	5 811 K€	615 K€	1 696 K€	3 500 K€
pour saprimex	2 615 K€	7 000 K€	430 K€	9 185 K€	1 393 K€	5 679 K€	2 113 K€
pour sdpr	1 336 K€	0 K€	274 K€	1 062 K€	256 K€	589 K€	217 K€
pour tropal	0 K€	700 K€	119 K€	581 K€	142 K€	439 K€	0 K€
pour tremblats	127 K€	0 K€	54 K€	73 K€	56 K€	18 K€	0 K€

Par conséquent, le total des engagements en K€ au 31/12/2019, au titre des cautions solidaires s'élève à 40 801 K€ soit :

- Au titre des emprunts : 30 153 K€
- Au titre des découverts bancaires : 10 648 K€

7.3. Les indemnités de départ à la retraite

Nom société	IDR 2019 charges comprises	versements bruts	intérêts nets produits	cumul prestations servies	cumul réserve	solde
GROUPE CARNIVOR						
cadres et non cadres	352	160	39	0	199	153
SAPRIMEX						
cadres et non cadres	548	250	60	9	300	248
CARNIVAR						
cadres	80	87	3	13	77	3
non cadres charges patronales	71					71
TOTAL	1 050	497	101	22	576	474

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 31.12.19

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

	31/12/2019	31/12/2018
ABATTOIRS CRETS	334	
BOURG CUIRS	28	25
CAB	<i>nc</i>	233
PROVENT-SDPR	43	
COVILIM	34	90
SUPVIANDES	81	75
TROPAL	493	640
TREMBLATS	<i>nc</i>	<i>nc</i>
UTP	77	
Total	1 091	1 063

7.4. Evènements postérieurs à la clôture

❖ les mouvements de participations

Indirectement :

La SARL CARNIVAR a pris une participation :

➤ le 06 Mars 2020, dans la **SAS TSA VIANDES**, au capital de 30 K€, immatriculée au **RCS de TOULON sous le numéro 799 301 700**, à hauteur de 24 % du capital social ; soit 24 actions sur un total de 100 actions, ces titres ont été acquis au prix de 30 K€, soit 1 250 € l'action.

❖ les opérations juridiques

a/les organes de direction

Suite à l'Assemblée Générale Extraordinaire du 20 Mai 2020 de la **SA GROUPE CARNIVOR**, qui a voté la modification de la limite d'âge pour exercer les fonctions de membres du Directoire ainsi que pour exercer les fonctions de membres du Conseil de Surveillance ; et la modification corrélative des statuts, le Conseil de Surveillance s'est réuni. Ce dernier a constaté à l'unanimité la démission, à compter du 05 Juillet 2019, de Monsieur René IMBERT, en raison de l'atteinte de la limite d'âge, de ses fonctions de Membre et Président du Directoire. Par ailleurs, ce dernier a également proposé de nommer en tant que Membre et Président du Directoire Monsieur René IMBERT, lequel a accepté lesdites fonctions.

Le Conseil de Surveillance a également décidé à l'unanimité que l'intégralité des actes passés par Monsieur René IMBERT au nom de la Société depuis le 05 Juillet 2019 jusqu'au 20 Mai 2020 étaient intégralement repris par la Société de telle sorte que la Société devait être considérée comme pleinement tenue par les engagements pris au titre de ces actes.

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 31.12.19

b/ les extensions d'objet social

Le 10 Février 2020 à 9 heures l'Assemblée Générale des associés de la SCI PACA IMMO a voté la résolution d'extension de l'objet social consistant en l'adjonction de :

- l'exploitation d'unité de production et commercialisation d'énergie électrique et toutes autres énergies.
- l'activité de marchands de biens

❖ **les opérations commerciales**

La SARL CARNIVAR

En date du 31/07/2020, cette dernière a libéré les locaux sis à ZI Camp Laurent-83500 La Seyne Sur Mer. L'exploitation de son fonds de commerce a fait l'objet d'un transfert vers de nouveaux locaux sis à 520, rue de Lisbonne- 83500 La Seyne sur Mer. Ce changement de locaux est consécutif à l'éviction par le bailleur la société LIDL, moyennant une indemnité de 2 400 K€, pour une libération des locaux à la date prévue du 31/12/2019, qui a finalement été reportée en juillet 2020. Cette indemnité a été comptabilisée sur l'exercice 2019 correspondant à la date initiale de sortie des locaux et de signature du protocole.

La SCI PACA IMMO et la SAS SAPRIMEX

Au 1 Avril 2020, la **SCI PACA IMMO** a procédé à l'acquisition auprès de sa société sœur la SAS SAPRIMEX l'ensemble des installations photovoltaïques au prix H.T. de 10 000 K€. L'acquisition a été financée par un emprunt de 10 000 K€ auprès du CIC LYONNAISE DE BANQUE.

La SCI PACA IMMO

Cette dernière a procédé :

- Le 14 Février 2020 à la réitération de la vente de l'ensemble immobilier avec terrain attenant à usage commercial et d'habitation, situé à SAINT REMY DE PROVENCE au prix de 2 800 K€
- le 26 Juin 2020 à 09 heures à la levée d'option au contrat de crédit-bail immobilier du 04 Janvier 2011 en vue de l'acquisition de l'ensemble immobilier à usage commercial sis à MARAUSSAN (34370) Chemin de Payssiérou et à l'acquisition auprès de SOGEFIMUR de l'ensemble immobilier sus-désigné au prix H.T. de 1 314 K€.
- le 26 Juin 2020 à 14 heures à la réitération de la vente par la SCI PACA IMMO de l'ensemble immobilier à usage commercial sis à MARAUSSAN au prix H.T. de 2 100 K€.

❖ **La crise sanitaire COVID19**

Afin de faire face à la crise sanitaire, COVID19, nous avons mis en place des protocoles pour nos établissements industriels, commerciaux et à usage de bureau ; soit pour tous les établissements qui emploient du personnel et qui reçoivent du public.

Seule notre filiale la société SUP VIANDES a été fortement impactée par cette crise. Sa clientèle étant composée principalement de restaurateurs et d'hôtels, la société s'est trouvée dans l'obligation de suspendre son activité depuis le 17 mars 2020 jusqu'au 31 mai 2020.

Pour l'ensemble des sociétés du Groupe, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019, la Direction reste optimiste pour l'exercice 2020, notamment du fait de la mise en place de nouvelles techniques de commercialisation qui sont les ventes « drive » et à domicile, ainsi que par l'exportation de produits.

La Direction du Groupe œuvre afin d'atteindre une nette amélioration des résultats pour l'exercice 2020 et reste très optimiste.

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 31.12.19

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 0,9489 € contre 0.2234 € en 2018.

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 2019 au titre de la mission de contrôle légal s'élèvent à **250 K€**

SOCIETES	31/12/2019
GROUPE CARNIVOR	67 K€
AB.CRETS	25 K€
BOUSSARD NORD	4 K€
BOUSSARD SUD	3 K€
CAB	12 K€
CARNIVAR	31 K€
CLAIREFONTAINE	<i>nc</i>
COVILIM	6 K€
PACA IMMO CONSTRUCTION	2 K€
PROVENT-SDPR	10 K€
SAPRIMEX	46 K€
SEP ex PELIZZARI	2 K€
TROPAL	24 K€
UTP	9 K€
Total général	242 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 31.12.19

8. LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2019	31/12/2018
ventes de marchandises + production vendue + production stockée	211 956	177 991
coût d'achat des marchandises vendues	158 756	125 919
Marge brute globale	53 199	52 071
Autres achats et charges externes	20 822	20 210
Valeur ajoutée produite	32 377	31 861
Subventions d'exploitation	62	341
Impôts, taxes et versements assimilés	2 209	2 315
Salaires et traitements, coût total	22 457	22 068
Excédent brut d'exploitation	7 773	7 819
Autres produits de gestion courante	130	144
Autres charges de gestion courante	72	72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	750	1 227
Dotations aux amortissements et provisions	6 235	5 975
Résultat d'exploitation	2 346	3 144
Produits financiers	333	152
Charges financières	1 763	1 677
Résultat financier	-1 431	-1 526
Résultat courant	915	1 618
Produits exceptionnels	5 552	1 681
Charges exceptionnelles	2 832	2 147
Résultat exceptionnel	2 720	-466
Impôt sur les bénéfices	319	87
Impôt différé	401	6
Résultat des sociétés mises en équivalence	-30	92
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	389	525
Résultat de l'ensemble consolidé	2 496	626
Résultat- part des minoritaires	264	101
Résultat-part du groupe	2 232	526