

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 31.12.20

COMPTES CONSOLIDES EN K€

AU 31 DECEMBRE 2020

Bilan actif consolidé au 31 décembre 2020 *Page 2*

Bilan passif consolidé au 31 décembre 2020 *Page 3*

Compte de résultat consolidé au 31 décembre 2020 *Page 4*

Tableau de variation des flux de trésorerie au 31 décembre 2020 *Page 5*

Tableau de variation des capitaux propres 2020-2019 *Page 6*

Annexe aux comptes consolidés au 31 décembre 2020 *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 31.12.20

BILAN ACTIF CONSOLIDE en K€

| ACTIF CONSOLIDE | Notes | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Ecart d'acquisition | 4.1.2 | 1 831 K€ | 1 495 K€ |
| Immobilisations incorporelles | 4.1.4 | 8 714 K€ | 8 807 K€ |
| Immobilisations corporelles | 4.1.5 | 65 937 K€ | 64 229 K€ |
| Immobilisations financières | 4.1.6 | 4 213 K€ | 3 123 K€ |
| Titres mis en équivalence | | 103 K€ | 64 K€ |
| <u>TOTAL</u> | | <u>80 798 K€</u> | <u>77 718 K€</u> |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Stocks et en-cours | 4.2.1 | 32 273 K€ | 30 959 K€ |
| Clients et comptes rattachés | 4.2.2 | 19 890 K€ | 19 263 K€ |
| Autres créances d'exploitation | | 10 059 K€ | 7 084 K€ |
| Créances hors exploitation | | 18 117 K€ | 16 520 K€ |
| Compte de régularisation | | 1 161 K€ | 1 139 K€ |
| Valeurs mobilières de placement | 4.2.3 | 5 541 K€ | 5 541 K€ |
| Disponibilités | 4.2.3 | 9 954 K€ | 4 067 K€ |
| <u>TOTAL</u> | | <u>96 994 K€</u> | <u>84 573 K€</u> |
| | | | |
| <u>TOTAL DE L'ACTIF</u> | | <u>177 791 K€</u> | <u>162 292 K€</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 31.12.20

BILAN PASSIF CONSOLIDE (en K€)

| PASSIF CONSOLIDE | Notes | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | 5.1 | | |
| Capital social | | 8 964 K€ | 8 964 K€ |
| Primes d'émission, fusion, apport | | 17 K€ | 17 K€ |
| Réserves | | 19 216 K€ | 17 364 K€ |
| Résultat net groupe | | 3 327 K€ | 2 232 K€ |
| <u>CAPITAUX PROPRES PART GROUPE</u> | | <u>31 525 K€</u> | <u>28 578 K€</u> |
| Intérêts minoritaires | | 3 851 K€ | 3 453 K€ |
| <i>dont résultat hors groupe</i> | | 399 K€ | 264 K€ |
| Ecart d'acquisition négatif | 4.1.3 | 1 023 K€ | 0 K€ |
| PROVISIONS | 5.2 et 4.2.4 | 4 278 K€ | 5 548 K€ |
| DETTES | | | |
| Emprunts et dettes financières | 5.3 | 61 361 K€ | 53 231 K€ |
| Concours bancaires | 5.3 | 13 725 K€ | 16 787 K€ |
| Dettes d'exploitation | 5.4 | 42 948 K€ | 34 265 K€ |
| Autres dettes | 5.4 | 17 042 K€ | 19 872 K€ |
| Comptes de régularisation | 5.4 | 2 038 K€ | 559 K€ |
| <u>TOTAL DES DETTES</u> | | <u>137 114 K€</u> | <u>124 713 K€</u> |
| <u>TOTAL DU PASSIF</u> | | <u>177 791 K€</u> | <u>162 292 K€</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 31.12.20

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (en K€)

| RESULTAT CONSOLIDE | Notes | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| Chiffre d'affaires | 6.1 | 254 832 K€ | 211 869 K€ |
| Autres produits d'exploitation | 6.2 | 1 541 K€ | 1 029 K€ |
| Total produits d'exploitation | | 256 373 K€ | 212 898 K€ |
| Achats consommés | | 190 802 K€ | 158 756 K€ |
| Autres charges d'exploitation | | 25 292 K€ | 20 894 K€ |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 774 K€ | 2 209 K€ |
| Charges de personnel | | 25 060 K€ | 22 457 K€ |
| Dotations aux amortissements et provisions | | 6 265 K€ | 6 235 K€ |
| Total charges d'exploitation | | 250 194 K€ | 210 552 K€ |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 6 179 K€ | 2 346 K€ |
| Produits financiers | 6.3 | 231 K€ | 333 K€ |
| Charges financières | 6.3 | 1 464 K€ | 1 763 K€ |
| RESULTAT FINANCIER | | -1 233 K€ | -1 431 K€ |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | | 4 946 K€ | 915 K€ |
| Produits exceptionnels | 6.4 | 5 866 K€ | 5 552 K€ |
| Charges exceptionnelles | 6.4 | 7 382 K€ | 2 832 K€ |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | -1 516 K€ | 2 720 K€ |
| Impôts sur les bénéfices | 6.5 | 1 230 K€ | 319 K€ |
| Impôts différés | 6.5 | -1 599 K€ | 401 K€ |
| RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES | | 3 799 K€ | 2 916 K€ |
| Dotations aux amortissements sur écarts d'acquisition | | 119 K€ | 389 K€ |
| Quote-part des résultats des sociétés mises en équivalence | | 40 K€ | -30 K€ |
| RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE | | 3 719 K€ | 2 496 K€ |
| Part des intérêts des minoritaires | | 391 K€ | 264 K€ |
| RESULTAT GROUPE | | 3 327 K€ | 2 232 K€ |
| RESULTAT PAR ACTION (en euros) | | 1,4147 € | 0,9489 € |

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 31.12.20

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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| <u>OPERATIONS D'EXPLOITATION</u> | | |
| RESULTAT NET | 3 327 K€ | 2 232 K€ |
| Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées | 391 K€ | 264 K€ |
| Quote part dans resultat sociétés en équivalence | -40 K€ | 30 K€ |
| Dividendes reçus des sociétés en équivalence | | 84 K€ |
| Dotations aux Amortissements et provisions | 6 477 K€ | 6 479 K€ |
| Reprises des Amortissements et provisions | -116 K€ | -716 K€ |
| Plus et moins values de cession | -1 530 K€ | -683 K€ |
| Impôts différés | -1 599 K€ | 401 K€ |
| Subventions virées au résultat | -6 K€ | |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | 6 905 K€ | 8 091 K€ |
| Variation des frais financiers | -84 K€ | -8 K€ |
| Variation nette exploitation | 3 835 K€ | -1 726 K€ |
| Var° de stock | -1 314 K€ | -876 K€ |
| Var° des Créances d'exploit° | -3 535 K€ | -855 K€ |
| Var° des Dettes d'exploit° | 8 685 K€ | 5 K€ |
| Variation nette hors exploitation | -1 697 K€ | -3 197 K€ |
| Var°des créances hors exploitation | -380 K€ | -4 575 K€ |
| Var°des dettes hors exploitation | -2 774 K€ | 1 928 K€ |
| Charges et produits constatés d'avance | 1 458 K€ | -549 K€ |
| VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 2 055 K€ | -4 930 K€ |
| Flux net de trésorerie généré par l'activité | 8 960 K€ | 3 161 K€ |
| <u>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u> | | |
| Décaisst / acquisition immos incorporelles | -420 K€ | -136 K€ |
| Décaisst / acquisition immos corporelles | -8 860 K€ | -4 465 K€ |
| Encaisst / cession d'immos corp et incorp | 5 183 K€ | 709 K€ |
| Décaisst / acquisition immos financières | -2 663 K€ | -240 K€ |
| Encaisst / cession immos financières | 12 K€ | 1 394 K€ |
| Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales | -999 K€ | 7 K€ |
| Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement | -7 747 K€ | -2 731 K€ |
| <u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u> | | |
| Augmentation de capital ou apports | | 300 K€ |
| Dividendes versés aux actionnaires de la mère | | -1 882 K€ |
| Dividendes versés aux minoritaires | -64 K€ | |
| Encaissements provenant d'emprunts | 16 225 K€ | 9 443 K€ |
| Remboursement d'emprunts | -8 361 K€ | -17 306 K€ |
| Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement | 7 801 K€ | -9 445 K€ |
| VARIATION DE TRESORERIE | 9 014 K€ | -9 015 K€ |
| TRESORERIE A L'OUVERTURE | -7 179K€ | 2 349 K€ |
| Reclassement de trésorerie | - 64 K€ | -508 K€ |
| Variation périmètre IG-IP- Ferme Solaire | | -5 K€ |
| TRESORERIE A LA CLOTURE | 1 770 K€ | -7 180 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 31.12.20

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 31/12/18 | | | | | | | |
| 8 964 K€ | 17 K€ | 999 K€ | 4 240 K€ | 13 481 K€ | 526 K€ | 28 228 K€ | 3 160 K€ |
| Total réserves consolidées | | 18 720 K€ | | | | | |
| Affectation réserves | | | -954 K€ | 1 479 K€ | -526 K€ | 0 K€ | |
| Résultat | | | | | 2 232 K€ | 2 232 K€ | 264 K€ |
| Distributions de dividendes | | | | -1 882 K€ | | -1 882 K€ | 0 K€ |
| Variations de périmètre et autres mouvements | | | | 0 K€ | | 0 K€ | 0 K€ |
| capitaux propres consolidés au 31/12/19 | | | | | | | |
| 8 964 K€ | 17 K€ | 999 K€ | 3 286 K€ | 13 079 K€ | 2 232 K€ | 28 578 K€ | 3 425 K€ |
| Total réserves consolidées | | 17 364 K€ | | | | | |
| Affectation réserves | | | 939 K€ | 1 293 K€ | -2 232 K€ | 0 K€ | |
| Résultat | | | | | 3 327 K€ | 3 327 K€ | 399 K€ |
| Distributions de dividendes | | | | -1 882 K€ | | -1 882 K€ | 0 K€ |
| Variations de périmètre et autres mouvements | | | | 1 501 K€ | | 1 501 K€ | 0 K€ |
| capitaux propres consolidés au 31/12/20 | | | | | | | |
| 8 964 K€ | 17 K€ | 999 K€ | 4 225 K€ | 13 991 K€ | 3 327 K€ | 31 525 K€ | 3 824 K€ |
| Total réserves consolidées | | 19 215 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 31.12.20

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2020

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..... | 12 |
| 2.1. Référentiel comptable et changement de méthode comptable..... | 12 |
| 2.2. Modalités de consolidation | 13 |
| 2.3. Méthodes et règles d'évaluation | 14 |
| 3. PERIMETRE DE CONSOLIDATION | 18 |
| 3.1. Liste détaillée des sociétés consolidées | 18 |
| 3.2. Variations de périmètre..... | 19 |
| 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..... | 20 |
| 4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs..... | 21 |
| 4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements..... | 21 |
| 4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements..... | 24 |
| 4.1.6. Les immobilisations financières et provisions..... | 28 |
| 4.2. Actif circulant | 30 |
| 4.2.1. Stocks et en-cours (valeurs brutes) | 30 |
| 4.2.2. Créances d'exploitation, diverses et provisions..... | 31 |
| 4.2.3. Trésorerie | 33 |
| 4.2.4. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP) | 33 |
| 5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF | 34 |
| 5.1. Tableau de variation des capitaux propres | 34 |
| 5.2. Provisions pour risques et charges..... | 34 |
| 5.3. Dettes financières | 35 |
| 5.3.1. Les emprunts..... | 35 |
| 5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus..... | 36 |

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 31.12.20

| | | |
|--------|--|----|
| 5.3.3. | 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 | 50 |
| 7.6. | Résultat net par actions | 50 |
| 7.7. | Honoraires des commissaires aux comptes | 50 |
| 8. | LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION | 51 |

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 31.12.20

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 12 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** :
 - o 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.
 - o La **SAS UTP**, qui est spécialisée dans la fabrication de produits charcutiers et élaborés.
 - o La **SA Provent SDPR et la SCEA Les TREMBLATS** qui exploitent directement ou indirectement (intégration) des sites d'élevages de porcs.
 - o 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.
 - o 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.

La SAS T'RHEA, nouvellement créée pour être la tête du pôle viande et ses filiales, cf. § 1.2.

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

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.

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 31.12.20

- Les **SCI DE LA CHAPELETTE, BOUSSARD NORD, BOUSSARD SUD** et les **SARL LA THOMINIÈRE**, 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 **SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET**, et par la **SCI PACA IMMO**.

1.2. FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Sur l'exercice 2020, les événements significatifs sont les suivants :

❖ les mouvements de participations

1/ directement :

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

➤ en septembre 2020, une nouvelle **filiale la SAS T'RHEA**, tête du pôle viande du groupe, qu'elle a capitalisé à hauteur de 2 500 K€ immatriculée au **RCS de Tarascon sous le numéro 887 826 402**, à hauteur de 100 % du capital social soit 2 500 000 actions acquises à la valeur nominale unitaire de 1 € soit un total payé de 2 500 K €

La SAS T'RHEA est la tête du nouveau pôle viande, elle détient :

➤ à 100 % les sociétés suivantes :

- la SAS LES ATELIERS, sans activité au 31/12/2020
- la SAS LES BOUCHERIES MERIDIONALES sans activité au 31/12/2020
- la SAS LES BOUCHERIES PERIGOURDINES pour la reprise de 3 boucheries
- la SAS PEDAVIA
- la SAS VIANDES DE CORREZE, qui elle-même détient à 100 % la SAS SOCIETE D'ABATTAGE DE BRIVE
- la SAS VIANDES DU PERIGORD-AVLP, qui elle-même détient à 100 % la SAS ABATTAGES DE THIVIERS

➤ à 99 % la SCI JASTRES

Dans une optique de croissance externe, GROUPE CARNIVOR par l'intermédiaire de sa filiale la SAS T'RHEA, nouvellement créée, a acquis le 7 septembre 2020 (Tribunal de Montpellier) les fonds de commerce dans le cadre de la liquidation du GROUPE ARCADIE SUD OUEST et 100 % des actions de la société PEDAVIA. Le coût total de l'opération s'est élevé à : 3 593 K€ plus les stocks pour 769 K€, soit 4 362 K€

2/ indirectement :

La SAS SAPRIMEX :

Elle a cédé le 30/10/2020 la participation des 7 700 titres de la SARL CHARCUTERIES DU PLATEAU DE JASTRES, à la SARL NAJE au prix de 1 € symbolique :

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 31.12.20

La SARL CARNIVAR :

Elle a pris une participation :

➤ en 2020 dans la **SAS TSA**, immatriculée au **RCS de TOULON sous le numéro 799 301 700** à hauteur de 57 % du capital social soit 57 actions d'un total de 17 100 € La SAS TSA VIANDES est composé de 100 actions de valeur nominale de 300 € chacune, soit un capital social de 30 K€ Ces actions ont été acquises à 285 K€ soit 5 000 € l'action.

La SCI PACA IMMO :

Elle a pris une participation :

➤ le 30/11/2020 dans la **SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET**, immatriculée au **RCS de TOULON sous le numéro 514 440 015** à hauteur de 52,17 % du capital social soit 6 000 actions d'un total de 600 000 € La SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET est composé de 11 500 actions de valeur nominale de 100 € chacune, soit un capital social de 1 150 K€ Ces actions ont été acquise à 119 € pour un total de 714 000 €

❖ **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.

b) **Les transformation de société**

En date du 03/11/2020, la SARL FERME SOLAIRE DU PORCELET a procédé aux formalités auprès du greffe pour transformer la société en S.A.S. ; elle est donc devenue la SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET.

c) **Les extensions de l'objet social**

L'Assemblée Générale de la SCI PACA IMMO a voté le 10/02/2020 à 9 heures 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 SAS ABATTOIRS DES CRETS

En Juin 2020, la SAS ABATTOIRS DES CRETS a signé la promesse de vente de l'ensemble immobilier sis à VALENCE (26) 29 Allée Guglielmo Marconi au prix de 2 000 K€

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

Comptes consolidés 31.12.20

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€

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 1^{er} Janvier 2016, est déterminé selon les nouvelles règles.

Les principes comptables appliqués pour l'arrêté des comptes au 31/12/2020 sont les mêmes que ceux au 31/12/2019.

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.

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

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 31.12.20

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.

▪ **Ecart 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.

▪ **Ecart 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.

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.

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 31.12.20

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.

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.

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 31.12.20

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.

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 31/12/2020, d'un taux d'impôt différé de 28%.

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 31.12.20

▪ **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.

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.

Au 31/12/2020, 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 31/12/2020.

Par ailleurs, les créances douteuses figurant au bilan de la SAS SAPRIMEX, pour un montant T.T.C. de 3 157 K€ ont été provisionnées à hauteur de 2 280 K€ HT.

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 31.12.20

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 | 331 979 989 | I.P. | 50,00% | 50,00% | 50,00% | Filiale |
| 3 | BOURG CUIRS S.A.R.L. Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE | 441 954 229 | I.G. | 99,99% | 50,17% | 100,00% | Filiale |
| 4 | BOUSSARD NORD S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 510 071 574 | 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 S.N.C. Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 823462551 | I.G. | 85,00% | 85,00% | 100,00% | Filiale |
| 8 | CARNIVAR S.A.R.L. Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 391 671 708 | I.G. | 99,90% | 99,90% | 100,00% | Filiale |
| 9 | CHIARA IMMOBILIARE S.R.L Largo Paganini n°1 - 29100 PIACENZA | C.F 0011392750095 | I.G. | 95,00% | 95,00% | 100,00% | Filiale |
| 10 | CHIARA II IMMOBILIARE S.R.L Via IV Novembre 130 - 29100 PIACENZA | C.F 001453030098 | I.G. | 95,00% | 95,00% | 100,00% | Filiale |
| 11 | COVILIM SAS - Route de Nexon- 87000 LIMOGES | 403371701 | I.G. | 100,00% | 99,99% | 100,00% | Filiale |
| 12 | DE LA CHAPELETTE S.C.I Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 479 190 597 | I.G. | 95,00% | 95,00% | 100,00% | Filiale |
| 13 | DE MONNET la VILLE S.A.R.L. Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 349 808 923 | I.G. | 100,00% | 100,00% | 100,00% | Filiale |
| 14 | FERME SOLAIRE DU PORCELET SARL Quartier Lagoubran - 83200 TOULON | 514 440 015 | I.P. | 50,00% | 47,78% | 50,00% | 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 | T'RHEA S.A.S. * Zone Artisanale Ecopole Mas de Laurent 13 110 ST MARTIN DE CRAU | 887 826 402 | I.G. | 100,00% | 100,00% | 100,00% | Filiale |
| 25 | THOMINIERE S.A.R.L Ecopole Mas de Laurent - 13310 ST MARTIN DE CRAU | 504 933 847 | I.G. | 50,00% | 50,00% | 100,00% | Filiale |
| 26 | TREMBLATS SCEA 89310 - Annay sur Serein - | 443691142 | I.P. | 50,00% | 50,00% | 50,00% | Filiale |
| 27 | TROPAL S.A.S Rue François Arag - 01000 BOURG EN BRESSE | 332 199 124 | I.G. | 65,21% | 65,21% | 100,00% | Filiale |
| 28 | U.T.P S.A.S 1 rue Gutenberg - 01000 BOURG EN BRESSE | 351 941 018 | M.E.E. | 30,43% | 15,21% | 15,21% | Filiale |
| 29 | 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 31.12.20

- T'RHEA est la tête du sous-groupe qui consolide les 7 sociétés suivantes : Viandes de Corrèze, Viandes du Périgord, Société d'Abattage de Brive, Société d'Abattages de Thiviers, Les Boucherie Périgourdines, et PEDAVIA.

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans les sociétés du Groupe Carnivor.

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 2019 et comprend désormais la société SAS T'RHEA et ses filiales à compter de 2020.

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, absorbée en 2020 par SALAISONS DE JASTRE.

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 31.12.20

4. DETAIL DU POSTE DU BILAN CONSOLIDE ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Les écarts d'évaluation

| Sociétés | Nature | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|----------|------------------|------------------|
| SARL Carnivar | f.d.c. | 5 518 579 | 5 518 579 |
| SARL Sup Viandes | f.d.c. | 714 963 | 714 963 |
| Total des écarts d'évaluation sur fonds de commerce | | 6 233 542 | 6 233 542 |
| SAS SDPR | immeuble | 923 161 | 923 161 |
| Total des écarts d'évaluation sur immeubles | | 923 161 | 923 161 |

Aucun nouvel écart d'évaluation n'a été constaté en 2020.

4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs

| Ecart d'acquisition en K€ | Valeur brute | | | Amortissement | | | | Valeur nette au 31/12/2020 | Valeur nette au 31/12/2019 |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | 31/12/2019 | Variation | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Dotations | Autres mouvements | 31/12/2020 | | |
| AJES | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| ABATTOIRS (ex EUROPAGRO) | 132 174 | | 132 174 | 81 510 | 6 609 | | 88 119 | 44 055 | 50 664 |
| BOURG CUIRS | 7 228 | | 7 228 | 7 228 | | | 7 228 | 0 | 0 |
| COVILIM | 358 309 | | 358 309 | 0 | | | 0 | 358 309 | 358 309 |
| EUROPAGRO | 0 | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| FERME SOLAIRE | 313 945 | 367 425 | 681 370 | 207 331 | | | 207 331 | 474 039 | 106 614 |
| IT GROUPE | 449 586 | | 449 586 | 449 584 | | | 449 584 | 2 | 2 |
| MONNET | 270 031 | | 270 031 | 270 031 | | | 270 031 | 0 | 0 |
| PACA IMMO | 30 600 | | 30 600 | 30 600 | | | 30 600 | 0 | 0 |
| PELIZZARI | 1 044 509 | | 1 044 509 | 1 044 512 | | | 1 044 512 | -3 | -3 |
| SDPR | 2 039 513 | | 2 039 513 | 1 059 635 | 112 789 | | 1 172 424 | 867 089 | 979 878 |
| SUP VIANDES | 1 110 322 | | 1 110 322 | 1 110 323 | | | 1 110 323 | -1 | -1 |
| T'HREA | | 87 288 | 87 288 | | | | | 87 288 | 0 |
| TROPAL | 664 665 | | 664 665 | 664 665 | | | 664 665 | 0 | 0 |
| TOTAL | 6 420 882 | 454 713 | 6 875 595 | 4 925 419 | 119 398 | 0 | 5 044 817 | 1 830 778 | 1 495 463 |

Explications des variations 2019/2020

La variation positive nette de 248 K€ des écarts d'acquisition concerne :

- FERME SOLAIRE DU PORCELET pour un montant de 367 K€ du fait de l'acquisition de 6 000 parts par PACA IMMO,
- les dotations aux amortissements pour Abattoirs des Crêts (6,6 K€) et pour SDPR (112 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 31.12.20

4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs

Il est constitué par PEDAVIA, filiale de la SAS T'RHEA. Il est rapporté au résultat sur une période de 7 ans.

4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements

| Valeurs brutes en K€ | 31/12/2019 | variation périmètre | augmenta- tion | diminution | 31/12/2020 |
|---|-------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement | 76 K€ | | | | 76 K€ |
| Concessions, brevets, licences | 1 529 K€ | 4 K€ | 40 K€ | 11 K€ | 1 562 K€ |
| Droit au bail | 722 K€ | | | 233 K€ | 489 K€ |
| Fonds de commerce | 7 537 K€ | | 280 K€ | 82 K€ | 7 734 K€ |
| Autres immobilisat° incorporelles | 359 K€ | | 101 K€ | | 460 K€ |
| Immobilisations incorporelles en cours | 53 K€ | | | 53 K€ | 0 K€ |
| Immobilisations incorporelles brutes | 10 276 K€ | 4 K€ | 422 K€ | 380 K€ | 10 321 K€ |
| Frais d'établissement | 65 K€ | | | | 65 K€ |
| Concessions, brevets, licences | 1 288 K€ | 1 K€ | 59 K€ | 11 K€ | 1 338 K€ |
| Droit au bail | 100 K€ | | | | 100 K€ |
| Fonds de commerce | 16 K€ | | 2 K€ | | 17 K€ |
| Autres immobilisat° incorporelles | 0 K€ | | | | 0 K€ |
| Amortissements | 1 469 K€ | 1 K€ | 61 K€ | 11 K€ | 1 520 K€ |
| Valeurs nettes des immobilisations incorporelles | 8 807 K€ | 3 K€ | 361 K€ | 369 K€ | 8 801 K€ |

La diminution du droit au bail provient de la restitution par CARNIVAR du magasin de La Seyne sur Mer pour 68 K€ et de la cession du magasin de Nîmes pour 164 K€

L'augmentation des fonds de commerce provient de T'Rhéa : +280 K€ essentiellement pour Viandes de Corrèze et la diminution de CARNIVAR (mise au rebut magasin de La Seyne sur Mer) : - 82 K€

Les mouvements sur les autres immobilisations incorporelles proviennent de T'Rhéa, avec notamment 87 K€ d'écart d'acquisition (frais d'acquisition des titres de filiales).

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 31.12.20

Détail des fonds de commerce et droits au bail :

| Montant brut des fonds de commerce et droit au bail | 31/12/2019 | Variation Péri-mètre | Augmentation | Diminution | 31/12/2020 |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Abattoirs des Crêts | 638 K€ | | | | 638 K€ |
| Bourg Cuirs | 1 K€ | | | | 1 K€ |
| Carnivar | 6 353 K€ | | | 315 K€ | 6 038 K€ |
| <i>dont droit au bail</i> | 484 K€ | | | 233 K€ | 251 K€ |
| Europagro | 0 K€ | | | | 0 K€ |
| It Groupe | 18 K€ | | | | 18 K€ |
| Pelizzari | 100 K€ | | | | 100 K€ |
| <i>dont droit au bail</i> | 100 K€ | | | | 100 K€ |
| Saprimex | 138 K€ | | | | 138 K€ |
| <i>dont droit au bail</i> | 138 K€ | | | | 138 K€ |
| Sup Viandes | 715 K€ | | | | 715 K€ |
| T'RHEA | | | 280 K€ | | 280 K€ |
| Tropal | 295 K€ | | | | 295 K€ |
| <u>TOTAL</u> | <u>8 258 K€</u> | <u>0 K€</u> | <u>280 K€</u> | <u>315 K€</u> | <u>8 223 K€</u> |
| <i>dont fonds de commerce</i> | 7 537 K€ | 0 K€ | 280 K€ | 82 K€ | 7 734 K€ |
| <i>dont droit au bail</i> | 722 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 233 K€ | 489 K€ |

| Provisions & amortissement sur fonds de commerce et droit au bail | 31/12/2019 | Variation Péri-mètre/ aut.mvts | Dotation | Reprise | 31/12/2020 |
|---|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Abattoirs des Crêts (fdc) | 8 K€ | | | | 8 K€ |
| It Groupe (fdc) | 0 K€ | | | | 0 K€ |
| Sep (dab) | 100 K€ | | | | 100 K€ |
| <u>TOTAL</u> | <u>108 K€</u> | <u>0 K€</u> | <u>0 K€</u> | <u>0 K€</u> | <u>108 K€</u> |
| <i>dont fonds de commerce</i> | 8 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 8 K€ |
| <i>dont droit au bail</i> | 100 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 100 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 31.12.20

| Montant net des fonds de commerce et droit au bail | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Abattoirs des Crêts | 631 K€ | 631 K€ |
| Bourg Cuirs | 1 K€ | 1 K€ |
| Carnivar | 6 038 K€ | 6 353 K€ |
| <i>dont dab</i> | <i>251 K€</i> | <i>484 K€</i> |
| Europagro | 0 K€ | 0 K€ |
| It Groupe | 18 K€ | 10 K€ |
| Sep | 0 K€ | 0 K€ |
| <i>dont dab</i> | <i>0 K€</i> | <i>0 K€</i> |
| Saprimex | 138 K€ | 138 K€ |
| <i>dont dab</i> | <i>138 K€</i> | <i>138 K€</i> |
| SDPR | 0 K€ | 0 K€ |
| Sup Viandes | 715 K€ | 715 K€ |
| Tropal | 295 K€ | 295 K€ |
| <u>TOTAL</u> | <u>7 836 K€</u> | <u>8 151 K€</u> |
| <i>dont fonds de commerce net</i> | <i>7 447 K€</i> | <i>7 529 K€</i> |
| <i>dont droit au bail net</i> | <i>389 K€</i> | <i>622 K€</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 31.12.20

4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations corporelles brutes

| Immobilisations corporelles brutes en K€ | 31/12/2019 | Var périmètre et autres mouvts | augmentation | diminution | 31/12/2020 |
|--|-----------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Terrains | | | | | |
| En pleine propriété | 6 753 | 767 | 705 | 711 | 7 513 |
| En crédit-bail | 2 109 | | | 771 | 1 337 |
| Constructions | | | | | |
| En pleine propriété | 46 884 | 3 618 | 3 733 | 4 739 | 49 496 |
| En crédit-bail | 17 609 | | | 2 164 | 15 445 |
| Installations tech, mat & outillages ind. | | | | | |
| En pleine propriété | 9 390 | 405 | 755 | 619 | 9 931 |
| En crédit-bail | 14 964 | | 523 | 348 | 15 140 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| En pleine propriété | 10 426 | 947 | 934 | 1 002 | 11 305 |
| En crédit-bail | 9 281 | | 1 522 | 1 269 | 9 534 |
| Immobilisations corporelles en cours | 5 546 | -947 | 2 593 | | 7 192 |
| Avances et acomptes s/ immo corp. | 20 | 6 | 86 | | 112 |
| <u>TOTAL</u> | <u>122 982</u> | <u>4 797</u> | <u>10 850</u> | <u>11 623</u> | <u>127 006</u> |
| dont total en pleine propriété | 79 018 | 4 797 | 8 805 | 7 070 | 85 549 |
| dont total en crédit-bail | 43 963 | 0 | 2 045 | 4 552 | 41 456 |

Les terrains :

L'augmentation des terrains de + 705 K€ concerne :

- ABATTOIRS DES CRETS : 350 K€
- Palier T'RHEA : 355 K€

La diminution des terrains de – 711 K€ concerne :

- PACA IMMO : 711 K€(Maraussan et Saint-Rémy)

La variation de périmètre de 767 K€ des terrains concerne :

- Palier T'RHEA : + 767 K€

Les constructions :

L'augmentation des constructions de + 3 733 K€ concerne principalement :

- PACA IMMO : + 1 384 K€
- Palier T'RHEA : + 1 383 K€

La diminution des constructions de – 4 739 K€ concerne essentiellement /

- CARNIVAR pour 1 345 K€(cession des magasins de Nîmes et Salon),
- PACA IMMO pour 3 330 K€(cessions des immeubles de Saint-Rémy de Provence).

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 31.12.20

Les autres mouvements des constructions de – 3 618 K€ concernent principalement:

- ABATTOIRS DES CRETS : + 372 K€(virement de poste à poste avec immo en cours),
- Palier T'RHEA: + 3 187 K€

Les installations techniques :

L'augmentation des installations techniques de + 755 K€ concerne principalement :

- CAB: 129 K€
- Palier T'RHEA: 427 K€
- TROPAL: 100 K€

La diminution des installations techniques de - 619 K€ concerne principalement :

- CAB: - 336 K€
- CARNIVAR : - 237 K€

Les autres mouvements des installations techniques de 405 K€ concernent principalement:

- Palier T'RHEA: 392 K€

L'augmentation des installations techniques en crédit-bail de + 523 K€ se rapporte majoritairement aux sociétés ci-après:

- ABATTOIRS: + 353 K€
- SAPRIMEX: + 143 K€

La diminution des installations techniques en crédit-bail de - 348 K€ se rapporte majoritairement à :

- ABATTOIRS DES CRETS : - 140 K€
- CARNIVAR : - 207 K€

Les autres immobilisations corporelles :

L'augmentation des autres immobilisations corporelles de + 934 K€ provient essentiellement des sociétés :

- CARNIVAR : - 226 K€
- SAPRIMEX : + 141 K€
- VIVALOC : + 308 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles de – 1 002 K€ provient essentiellement des sociétés :

- CARNIVAR : -622 K€
- TROPAL : - 193 K€
- VIVALOC : -62 K€

Les autres mouvements des autres immobilisations corporelles de + 947 K€ (en variation de poste à poste avec les immo en cours) concernent principalement :

- SAPRIMEX : + 559 K€
- Palier T'RHEA : + 383 K€

L'augmentation des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de + 1 522 K€ provient essentiellement des sociétés:

- CARNIVAR : + 493 K€
- VIVALOC: + 868 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de – 1 269 K€ provient essentiellement des sociétés :

- ABATTOIRS DES CRETS : - 237 K€
- CARNIVAR: - 549 K€
- VIVALOC: - 287 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 31.12.20

Les immobilisations corporelles en cours :

Il a été acquis des immobilisations corporelles en cours pour 2 593 K€ principalement par la société :

- CAB : + 2 243 K€ pour l'agrandissement de l'abattoir.

Les autres mouvements des immobilisations en cours de -947 K€ correspondent à des comptes à comptes vers les comptes des autres immobilisations qui sont achevées.

Les avances et acomptes sur immobilisations corporelles :

- ABATTOIRS DES CRETS : 86 K€

Amortissements

| Amortissements et provisions des immobilisations corporelles | 31/12/2019 | variation périmètre et autres mouvements | augmentation | diminution | 31/12/2020 |
|--|----------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Terrains (provisions) | | | | | |
| En pleine propriété | 39 | 5 | 236 | | 280 |
| En crédit-bail | 0 | | | | 0 |
| Constructions | 0 | | | | 0 |
| En pleine propriété | 21 856 | 69 | 4 644 | 2 591 | 23 978 |
| En crédit-bail | 6 279 | | 479 | 918 | 5 840 |
| Installations tech, mat & outillages ind. | 0 | | | | 0 |
| En pleine propriété | 7 387 | 30 | 971 | 599 | 7 789 |
| En crédit-bail | 9 116 | | 870 | 294 | 9 692 |
| Autres immobilisations corporelles | 0 | | | | 0 |
| En pleine propriété | 7 414 | 21 | 727 | 896 | 7 267 |
| En crédit-bail | 6 662 | | 761 | 1 203 | 6 220 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | | | | 0 |
| Avances et acomptes s/ immo corp. | 0 | | | | 0 |
| <u>TOTAL</u> | <u>58 753</u> | <u>126</u> | <u>8 689</u> | <u>6 501</u> | <u>61 066</u> |
| <i>dont total en pleine propriété</i> | <i>36 696</i> | <i>126</i> | <i>6 578</i> | <i>4 086</i> | <i>39 314</i> |
| <i>dont total en crédit-bail</i> | <i>22 057</i> | <i>0</i> | <i>2 110</i> | <i>2 415</i> | <i>21 752</i> |

Les autres mouvements de 126 K€ des amortissements se rapportent au palier T'RHEA.

Les diminutions d'amortissements des constructions d'un montant global de 6 501 K€ sont consécutives aux cessions d'immobilisations exposées précédemment.

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

Comptes consolidés 31.12.20

Immobilisations corporelles nettes

| Immobilisations corporelles nettes | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrains (provisions) | | |
| En pleine propriété | 6 714 | 7 233 |
| En crédit-bail | 2 109 | 1 337 |
| Constructions | 0 | 0 |
| En pleine propriété | 25 028 | 25 517 |
| En crédit-bail | 11 331 | 9 606 |
| Installations tech, mat & outillages ind. | 0 | 0 |
| En pleine propriété | 2 002 | 2 142 |
| En crédit-bail | 5 848 | 5 447 |
| Autres immobilisations corporelles | 0 | 0 |
| En pleine propriété | 3 012 | 4 038 |
| En crédit-bail | 2 619 | 3 314 |
| Immobilisations corporelles en cours | 5 546 | 7 192 |
| Avances et acomptes s/ immo corp. | 20 | 112 |
| <u>TOTAL</u> | <u>64 229</u> | <u>65 940</u> |
| <i>dont total en pleine propriété</i> | <i>42 322</i> | <i>46 235</i> |
| <i>dont total en crédit-bail</i> | <i>21 907</i> | <i>19 705</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 31.12.20

4.1.6. Les immobilisations financières et provisions

| Valeurs brutes en K€ | 31/12/2019 | variation périmètre | augmenta- tion | diminution | 31/12/2020 |
|---|--------------|------------------------|-------------------|------------|--------------|
| Titres de participation non éliminés | 208 | | 325 | 10 | 524 |
| Créances ratt.à des participations conso. | 25 | 98 | 6 | 5 | 125 |
| Créances ratt.à des participations non conso. | 0 | 0 | 100 | | 100 |
| Autres titres immobilisés | 1 006 | | 0 | | 1 006 |
| Prêts | 150 | 21 | 10 | 7 | 175 |
| Autres immobilisations financières | 1 546 | 396 | 147 | 3 | 2 085 |
| Autres immobilisations financières | 206 | | | | 206 |
| Immobilisations financières brutes | 3 141 | 515 | 589 | 25 | 4 220 |
| Titres de participation non éliminés | 17 | | | 10 | 7 |
| 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 | 10 | 8 |
| Valeurs nettes des immobilisations financières | 3 123 | 515 | 589 | -15 | 4 213 |

L'augmentation des titres de participations non éliminés pour 325 Ke correspondent pour 285 K€à TSA.

L'augmentation des autres immobilisations financières pour 396 K€concerne T'RHEA.

La diminution des autres immobilisations financières pour - 147 K€se rapporte principalement à des prêts et dépôts et cautions versés :

- CAB: - 108 K€
- Palier T'RHEA : - 28 K€

Les titres mis en équivalence au 31/12/2020 s'élèvent à 103 K€ et se rapportent à la société UTP.

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 31.12.20

Détail des titres de participation non éliminés

| Sociétés détentrices | Sociétés détenues | Brut 31/12/2020 | Brut 31/12/2019 |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Abattoirs des crêts | Sirepp | 21 K€ | 21 K€ |
| Abattoirs des crêts | CA de la Drôme | 0 K€ | 0 K€ |
| Carnivar | TSA | 285 K€ | |
| Compagnie d'abattage de bourg | | 2 K€ | 2 K€ |
| Clairefontaine | Immotop | 1 K€ | 1 K€ |
| Covilim | Bpc | 0 K€ | 0 K€ |
| Covilim | Covial Limousin | 0 K€ | 10 K€ |
| Groupe Carnivor | Carnisolaire (déconsolidée en 2013) | 10 K€ | 10 K€ |
| Groupe Carnivor | Carniorsay | 7 K€ | 7 K€ |
| Groupe Carnivor | Carnicoulommiers | 7 K€ | 7 K€ |
| Groupe Carnivor | Carni1 | 7 K€ | 7 K€ |
| Groupe Carnivor | Carnimpex (ex Carni2) | 0 K€ | 0 K€ |
| Groupe Carnivor | Carni3 | 7 K€ | 7 K€ |
| Groupe Carnivor | Carni 4 | 7 K€ | 7 K€ |
| Groupe Carnivor | RMG Partecipazioni | 60 K€ | 60 K€ |
| Groupe Carnivor | 2C Holding | 1 K€ | 1 K€ |
| IT Groupe | Divers | 9 K€ | 9 K€ |
| PACA | Divers | 38 K€ | 0 |
| Saprimex | Carnelevage (ex.carnenergie) | 5 K€ | 5 K€ |
| Saprimex | Naje | 31 K€ | 31 K€ |
| Saprimex | Plateau de jastres | 0 K€ | 0 K€ |
| Sep (ex Pelizzari°) | Cuma | 0 K€ | 0 K€ |
| Sdpr | La Varna | 25 K€ | 25 K€ |
| T'Rhéa | Bie Meridionales | 1 K€ | 0 K€ |
| T'Rhéa | les Ateliers | 1 K€ | 0 K€ |
| T'Rhéa | jastres | 1 K€ | 0 K€ |
| | <u>TOTAL</u> | <u>524 K€</u> | <u>208 K€</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 31.12.20

4.2. Actif circulant

4.2.1. Stocks et en-cours (valeurs brutes)

| Stocks et en-cours en K€ | 31/12/2019 | variation périmètres /aut. mvts | variation | 31/12/2020 |
|---------------------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Matières premières | 11 407 | | 1 729 | 13 136 |
| En cours biens | 17 707 | | -38 | 17 669 |
| Produits finis | 689 | | -58 | 631 |
| Marchandises | 1 156 | | -319 | 837 |
| TOTAL | 30 959 | | 1 314 | 32 273 |

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

La variation de stock de + 1 314 K€ se rapporte :

- aux stocks immobiliers pour :- 182 K€
- aux stocks de marchandises, en-cours de biens et produits finis pour : + 1 496 K€.

Détail du stock immobilier :

| STOCKS IMMOBILIERS | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| CHAPELETTE | 5 655 K€ | 5 577 K€ |
| THOMINIERE | 7 326 K€ | 7 397 K€ |
| PACA IMMO | 9 411 K€ | 9 236 K€ |
| TOTAL | 22 392 K€ | 22 210 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 31.12.20

4.2.2. Créances d'exploitation, diverses et provisions

| Créances en K€ | brut 31/12/2019 | variation périmètre/ aut.mvts | variation | brut 31/12/2020 |
|---|--------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|
| Avances et acomptes versés | 1 098 | | 694 | 1 792 |
| Clients et comptes rattachés | 21 323 | | 1 680 | 23 003 |
| Créances sociales | 294 | | 108 | 402 |
| Créances fiscales | 5 692 | | 2 173 | 7 865 |
| TOTAL EXPLOITATION | 28 408 | 0 | 4 655 | 33 062 |
| Comptes courants débiteurs non éliminés | 7 648 | 2 | 3 045 | 10 695 |
| Créances sur cessions d'immo | 1 239 | | -4 | 1 235 |
| Débiteurs divers | 5 501 | | 1 860 | 7 361 |
| Créances fiscales IS | 1 508 | | -518 | 990 |
| Impôt différé actif | 624 | | 1 219 | 1 843 |
| TOTAL HORS EXPLOITATION | 16 520 | 1 | 5 602 | 22 124 |
| TOTAL DES CREANCES | 44 928 | 1 | 10 257 | 55 186 |
| CCA | 1 139 | 0 | 22 | 1 161 |
| TOTAL | 46 066 | 2 | 10 279 | 56 347 |

| Provision sur actif circulant | 31/12/2019 | variation périmètre | Dotation | Reprise | 31/12/2020 |
|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|-----------|--------------|
| clients et rattachés | 1 942 | | 1 103 | 49 | 3 113 |
| débiteurs divers | 0 | | | | 0 |
| TOTAL | 2 060 | 0 | 1 103 | 49 | 3 113 |

LES CREANCES D'EXPLOITATION :

Pour les avances et acomptes versés, la variation de + 694 K€, concerne essentiellement :

- Palier T'RHEA : + 223 K€
- TROPAL : + 404 K€

Pour les clients et comptes rattachés :

1/ La variation de + 1 680 K€correspondent principalement à :

- Abattoirs des Crêts : - 587 K€
- CAB : - 723 K€
- SDPR : - 1 597 K€
- Palier T'RHEA : + 5 254 K€
- TROPAL : - 568 K€

2/ La variation de Créances fiscales pour + 2 172 K€se retrouve principalement chez :

- COVILIM : + 297 K€
- PACA IMMO : 146 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 31.12.20

- SUP VIANDES : +145 K€
- Palier T'RHEA : + 1 421 K€

LES CREANCES HORS EXPLOITATION :

Pour les comptes courants débiteurs non éliminés, d'un montant de 10 695 K€, il s'agit essentiellement de :

1/ pour la part des 50%, un total de 2 100 K€

- Chez SAPRIMEX:
 - o SDPR: 2 087 K€
 - o ABATTOIRS DES CRETS: 3 K€

2/ pour la part des 100%, un total de 8 595 K€

- chez GROUPE CARNIVOR :
 - o IMBCO : 1 048 K€
 - o JUMARE : 408 K€
 - o BEINASCO : 117 K€
 - o ALTESSANO : 138 K€
 - o RMG : 873 K€
 - o 2C HOLDING : 1 536 K€
- chez SAPRIMEX:
 - o - CARNELEVAGE: 2 005 K€
 - o - OVICARNE: 1 979 K€
 - o - NAJE: 400 K€

La variation de + 3 045 K€ des comptes courants débiteurs non éliminés provient essentiellement de:

- GROUPE CARNIVOR: + 2 294 K€
- SAPRIMEX: + 656 K€

La variation de + 1 860 K€ des débiteurs divers concerne principalement:

- ABATTOIRS DES CRETS: - 549 K€
- CARNIVAR : - 2 146 K€
- SAPRIMEX: + 198 K€
- Palier T'RHEA : 4 298 K€

La variation de – 518 K€ des créances fiscales IS se retrouve essentiellement chez:

- ABATTOIRS: - 156 K€
- GROUPE CARNIVOR : - 145 K€
- TROPAL:- 107 K€

Les autres mouvements des impôts différés de 1 218 K€ correspondent à :

- SAPRIMEX : + 194 K€
- Palier T'RHEA : + 996 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 31.12.20

4.2.3. Trésorerie

| Variation de trésorerie | 31/12/2019 | variation trésorerie | variation périmètre et autres mouvements | 31/12/2020 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------|---|-------------------|
| Valeurs mobilières brutes | 5 597 713 | | | 5 597 713 |
| Provisions sur valeurs mobilières | -56 430 | | | -56 430 |
| Valeurs mobilières nettes | 5 541 283 | 0 | 0 | 5 541 283 |
| Disponibilités | 4 066 503 | 5 950 966 | -63 939 | 9 953 530 |
| TOTAL TRESORERIE ACTIVE | 9 607 786 | 5 950 966 | -63 939 | 15 494 813 |
| Concours bancaires | 16 787 457 | -3 062 799 | | 13 724 658 |
| TOTAL TRESORERIE PASSIVE | 16 787 457 | -3 062 799 | 0 | 13 724 658 |
| TRESORERIE NETTE | -7 179 671 | 9 013 765 | -63 939 | 1 770 155 |

Les valeurs mobilières se rapportent à :

- la SARL CARNIVAR pour 91 K€
- la SAS COVILIM pour 5 507 K€

Les provisions sur valeurs mobilières concernent principalement la SARL CARNIVAR à hauteur de 51 K€

Au 31/12/2020, la variation nette de trésorerie consolidée de 9 014 K€ provient principalement :

- des effectives variations des disponibilités de + 5 951 K€;
- des variations effectives des concours bancaires de – 3 063 K€

Les autres variations pour – 64 K€ correspondent à la sortie d'EUROPAGRO au 31.12.2019.

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

| IMPOT DIFFERE | 31/12/2019 | variation périmètre/ aut.mvts | variation | 31/12/2020 |
|-----------------------------|-------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| Impôt différé actif | 624 K€ | | 1 219 K€ | 1 843 K€ |
| Impôt différé passif | 3 726 K€ | | -1 452 K€ | 2 274 K€ |
| <u>SOLDE IDA-IDP</u> | <u>-3 102 K€</u> | <u>0 K€</u> | <u>2 671 K€</u> | <u>-432 K€</u> |

En 2020, la variation d'impôts différés Actifs provient à hauteur de 996 K€ du palier T'RHEA et la variation d'impôts différés Passifs provient de SAPRIMEX pour 1 446 K€

Le produit d'impôts différés au compte de résultat s'élève à 1 599 K€ constitué par SAPRIMEX essentiellement, contre une charge en 2019 de 401 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 31.12.20

5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF

5.1. Tableau de variation des capitaux propres

Les variations correspondent essentiellement à la variation de résultat de l'exercice par rapport à l'exercice précédent, à l'affectation au report à nouveau du résultat 2019 non distribué et à l'accroissement des réserves consolidées.

5.2. Provisions pour risques et charges

| Provisions pour risques et charges (en K€) | 31/12/2019 | dotations | reprises | autres variations | 31/12/2020 |
|--|--------------|------------|------------|-------------------|--------------|
| Contrôle urssaf | 530 | | | | 530 |
| Prud'hommes | 143 | 284 | 76 | | 350 |
| Fournisseurs | 1 046 | | | | 1 046 |
| Impôts | 0 | | | 1 028 | 1 028 |
| Swap de taux marché financier | 91 | | 30 | | |
| Divers titres mis en équivalence | 12 | | | | |
| TOTAL | 1 821 | 284 | 106 | 1 028 | 3 027 |

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

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 31.12.20

5.3. Dettes financières

Les dettes financières hors concours bancaires figurant au bilan pour 61 361 K€ contre 53 231 K€ en 2019, se décomposent comme suit :

| Dettes financières en K€ | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts auprès des éts de crédit | 48 587 | 37 927 |
| Emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus | 339 | 416 |
| Emprunts crédits-bail | 12 332 | 14 814 |
| Intérêts courus | 103 | 75 |
| Total hors concours bancaires courants | 61 361 | 53 231 |
| concours bancaires courants | 13 725 | 16 787 |
| Total dont concours bancaires courants | 75 086 | 70 018 |

5.3.1. Les emprunts

| auprès des établissements crédits | capital restant dû au 31/12/19 | variation périmètre/ aut.mvts | souscript° 2020 | remboursement 2020 | capital restant dû au 31/12/2020 | à - 1 an | de 1 à 5 ans | à + 5 ans |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ABATTOIRS CRETS | 2 228 K€ | | 0 K€ | 219 K€ | 2 009 K€ | 417 K€ | 1 511 K€ | 81 K€ |
| BOUSSARD NORD | 1 603 K€ | | | 87 K€ | 1 517 K€ | 173 K€ | 693 K€ | 650 K€ |
| BOURG CUIRS | 126 K€ | | 14 K€ | 8 K€ | 131 K€ | 22 K€ | 92 K€ | 17 K€ |
| CAB | 1 689 K€ | | 1 528 K€ | 269 K€ | 2 948 K€ | 471 K€ | 1 551 K€ | 927 K€ |
| CARNIVAR | | | 1 000 K€ | | 1 000 K€ | | 1 000 K€ | |
| CHAPELETTE | 1 907 K€ | | | 209 K€ | 1 698 K€ | 369 K€ | 1 270 K€ | 59 K€ |
| CHIARA 2 | 481 K€ | | | 10 K€ | 471 K€ | 52 K€ | 212 K€ | 206 K€ |
| CLAIREFONTAINE | 3 744 K€ | | | 232 K€ | 3 513 K€ | 236 K€ | 989 K€ | 2 288 K€ |
| FERME SOLAIRE | 332 K€ | | | 37 K€ | 294 K€ | 39 K€ | 178 K€ | 77 K€ |
| GROUPE CARNIVOR | | | 71 K€ | 3 K€ | 68 K€ | 14 K€ | 54 K€ | |
| MONNET | 1 541 K€ | | 10 K€ | 192 K€ | 1 359 K€ | 339 K€ | 634 K€ | 386 K€ |
| PACA IMMO | 11 239 K€ | | 10 000 K€ | 2 406 K€ | 18 833 K€ | 1 961 K€ | 7 460 K€ | 9 412 K€ |
| SAPRIMEX | 11 061 K€ | | 3 000 K€ | 1 484 K€ | 12 576 K€ | 7 163 K€ | 5 413 K€ | 0 K€ |
| T'RHEA (CB palier) | | | 269 K€ | 37 K€ | 232 K€ | | | |
| SDPR | 630 K€ | | | 82 K€ | 548 K€ | 163 K€ | 293 K€ | 92 K€ |
| SUPVIANDES | 30 K€ | | | 12 K€ | 18 K€ | 18 K€ | 0 K€ | |
| TEMBLATS | 164 K€ | | | 19 K€ | 145 K€ | 30 K€ | 67 K€ | 48 K€ |
| TROPAL | 929 K€ | | 0 K€ | 76 K€ | 853 K€ | 164 K€ | 461 K€ | 227 K€ |
| VIVALOC | 224 K€ | | 252 K€ | 102 K€ | 374 K€ | 160 K€ | 214 K€ | |
| TOTAL | 37 927 K€ | 0 K€ | 16 144 K€ | 5 484 K€ | 48 587 K€ | 11 790 K€ | 22 093 K€ | 14 471 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 31.12.20

Les principaux emprunts souscrits ont été réalisés par:

- la SAS CAB pour 1 528 K€ afin de financer l'extension des bâtiments d'exploitation et le matériel,
- la SAS CARNIVAR pour 1 000 K€ au titre du PGE,
- PACA IMMO pour 10 000 K€ pour le rachat des installations photovoltaïques de SAPRIMEX,
- la SAS SAPRIMEX pour 3 000 K€ au titre du PGE.

5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus

| auprès de sociétés & cautionnements reçus | capital restant dû au 31/12/2019 | var périm/ aut.mvts | souscript° 2020 | remboursement 2020 | capital restant dû au 31/12/2020 | à - 1 an | de 1 à 5 ans | à + 5 ans |
|--|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| ABATTOIRS CRETS | 9 K€ | | | | 9 K€ | | | 9 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>9 K€</i> | | | | <i>9 K€</i> | | | <i>9 K€</i> |
| BOUSSARD NORD | 15 K€ | | | 1 K€ | 14 K€ | | | 14 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>15 K€</i> | | | <i>1 K€</i> | <i>14 K€</i> | | | <i>14 K€</i> |
| CHIARA IMMO | 2 K€ | | 12 K€ | | 14 K€ | | | 14 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>2 K€</i> | | <i>12 K€</i> | | <i>14 K€</i> | | | <i>14 K€</i> |
| MONNET | 45 K€ | | | | 45 K€ | 30 K€ | 15 K€ | |
| PACA IMMO | 274 K€ | | 37 K€ | 149 K€ | 161 K€ | | | 161 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>243 K€</i> | | <i>37 K€</i> | <i>118 K€</i> | <i>161 K€</i> | | | <i>161 K€</i> |
| SDPR | 64 K€ | | | 9 K€ | 55 K€ | 13 K€ | 36 K€ | 6 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>0 K€</i> | | | | <i>0 K€</i> | | | <i>0 K€</i> |
| SAPRIMEX | 7 K€ | | | | 7 K€ | | | 7 K€ |
| <i>dont dépôts et cautionnements reçus</i> | <i>7 K€</i> | | | | <i>7 K€</i> | | | <i>7 K€</i> |
| T'RHEA | | | 33 K€ | | 33 K€ | | 33 K€ | |
| <u>TOTAL</u> | 416 K€ | 0 K€ | 82 K€ | 159 K€ | 339 K€ | 43 K€ | 84 K€ | 212 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 31.12.20

5.3.3. Les emprunts crédit-bail

| crédit-bail mobilier | capital restant dû au 31/12/2019 | variation périmètre et autres mouvements | souscript° 2020 | remboursement 2020 | capital restant dû au 31/12/2020 | à - 1 an | de 1 à 5 ans | à + 5 ans |
|----------------------|----------------------------------|--|-----------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ABATTOIRS CRETS | 1 166 K€ | -2 K€ | 442 K€ | 189 K€ | 1 416 K€ | 279 K€ | 954 K€ | 184 K€ |
| CAB | 300 K€ | | 0 K€ | 88 K€ | 212 K€ | 118 K€ | 94 K€ | |
| CARNIVAR | 89 K€ | | 493 K€ | 97 K€ | 485 K€ | 209 K€ | 277 K€ | |
| EUROPAGRO | 0 K€ | | | | 0 K€ | 0 K€ | | |
| GRPE CARNIVOR | 102 K€ | -8 K€ | | 41 K€ | 54 K€ | 31 K€ | 22 K€ | |
| SAPRIMEX | 1 598 K€ | -2 K€ | 145 K€ | 297 K€ | 1 444 K€ | 408 K€ | 1 036 K€ | 0 K€ |
| SDPR | 162 K€ | | 81 K€ | 48 K€ | 196 K€ | 50 K€ | 146 K€ | |
| SUPVIANDES | 24 K€ | 0 K€ | | 18 K€ | 5 K€ | 5 K€ | 0 K€ | |
| TROPAL | 302 K€ | 0 K€ | 28 K€ | 79 K€ | 250 K€ | 123 K€ | 127 K€ | |
| VIVALOC | 983 K€ | -6 K€ | 874 K€ | 473 K€ | 1 379 K€ | 502 K€ | 877 K€ | |
| TOTAL | 4 727 K€ | -18 K€ | 2 063 K€ | 1 330 K€ | 5 441 K€ | 1 725 K€ | 3 533 K€ | 184 K€ |

| crédit-bail immobilier | capital restant dû au 31/12/2019 | variation périmètre et autres mouvements | souscript° 2020 | remboursement 2020 | capital restant dû au 31/12/2020 | à - 1 an | de 1 à 5 ans | à + 5 ans |
|------------------------|----------------------------------|--|-----------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| ABATTOIRS CRETS | 730 K€ | -579 K€ | | 151 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| PACA IMMO | 1 762 K€ | -1 229 K€ | | 167 K€ | 366 K€ | 98 K€ | 269 K€ | 0 K€ |
| SAPRIMEX | 7 595 K€ | | | 1 071 K€ | 6 525 K€ | 1 095 K€ | 5 430 K€ | 0 K€ |
| TOTAL | 10 087 K€ | -1 808 K€ | 0 K€ | 1 388 K€ | 6 891 K€ | 1 192 K€ | 5 699 K€ | 0 K€ |

| | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| TOTAL CB mobilier et immobilier | 14 814 K€ | -1 826 K€ | 2 063 K€ | 2 719 K€ | 12 332 K€ | 2 917 K€ | 9 231 K€ | 184 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 31.12.20

5.4. Dettes d'exploitation et hors exploitation

| Les dettes | 31/12/2019 | variation périmètre et autres mouvements | variation | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs | 23 186 465 | -3 390 | 3 915 087 | 27 098 162 |
| Avances et acomptes reçus / commandes | 41 558 | | 295 411 | 336 969 |
| Dettes sociales | 4 744 136 | | 4 267 417 | 9 011 553 |
| Dettes fiscales | 6 294 698 | | 206 744 | 6 501 442 |
| Total dettes d'exploitation | 34 264 821 | -3 390 | 8 684 659 | 42 948 126 |
| Fournisseurs d'immobilisation | 779 271 | | -55 252 | 724 019 |
| Comptes courants créditeurs | 10 246 162 | | -2 673 767 | 7 572 395 |
| Dettes fiscales IS | 250 103 | | 820 006 | 1 070 109 |
| Dettes diverses | 8 596 093 | | -920 662 | 7 675 431 |
| Total dettes diverses | 19 871 629 | 0 | -2 829 675 | 17 041 954 |
| Total | 54 136 450 | -3 390 | 5 854 984 | 59 990 080 |
| Produits constatés d'avance | 558 848 | | 1 479 246 | 2 038 094 |
| TOTAL | 54 695 298 | -3 390 | 7 334 230 | 62 028 174 |

LES DETTES D'EXPLOITATION :

Les fournisseurs

La variation du poste fournisseurs de + 3 915 K€ correspond principalement à :

- SAPRIMEX : - 3 418 K€
- Palier T'RHEA : + 6 917 K€

Les dettes sociales

La variation des dettes sociales de + 4 267 K€ concerne principalement :

- ABATTOIRS DES CRETS : + 316 K€
- CARNIVAR : + 277 K€
- GROUPE CARNIVOR : + 291 K€
- SAPRIMEX : + 829 K€
- Palier T'RHEA : + 2 062 K€
- TROPAL : + 267 K€

LES DETTES HORS EXPLOITATION :

Les comptes courants créditeurs

Les comptes courants créditeurs non éliminés ont baissé de 2 674 K€ K€, cette variation provient principalement :

- 1/ Pour la part des 50% :
 - chez ABATTOIRS : - 512 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 31.12.20

2/ Pour la part des 100% :

- chez GROUPE CARNIVOR :
 - o ASSOCIES, DIVIDENDES A PAYER : - 1 882 K€

Les autres mouvements de - 222 K€ des comptes courants créditeurs non éliminés concernent :

- LA THOMINIERE : - 122 K€
- VIVALOC : - 102 K€(IP depuis 2019)

Les dettes fiscales IS

La variation des dettes fiscales d'IS de 820 K€ correspond principalement à :

- ABATTOIRS DES CRETS : + 606 K€
- Palier T'RHEA : + 216 K€
- TROPAL : 193 K€

Les dettes diverses

La variation de - 921 K€ des dettes diverses concernent essentiellement :

- BOUSSARD SUD : - 1 216 K€
- CARNIVAR : + 365 K€
- SAPRIMEX: + 424 K€
- SUPVIANDES: - 689 K€
- Palier T'RHEA : + 382 K€

La variation de 1 479 K€ des produits constatés d'avance concernent essentiellement :

- CAB : + 833 K€
- SAPRIMEX : + 673 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

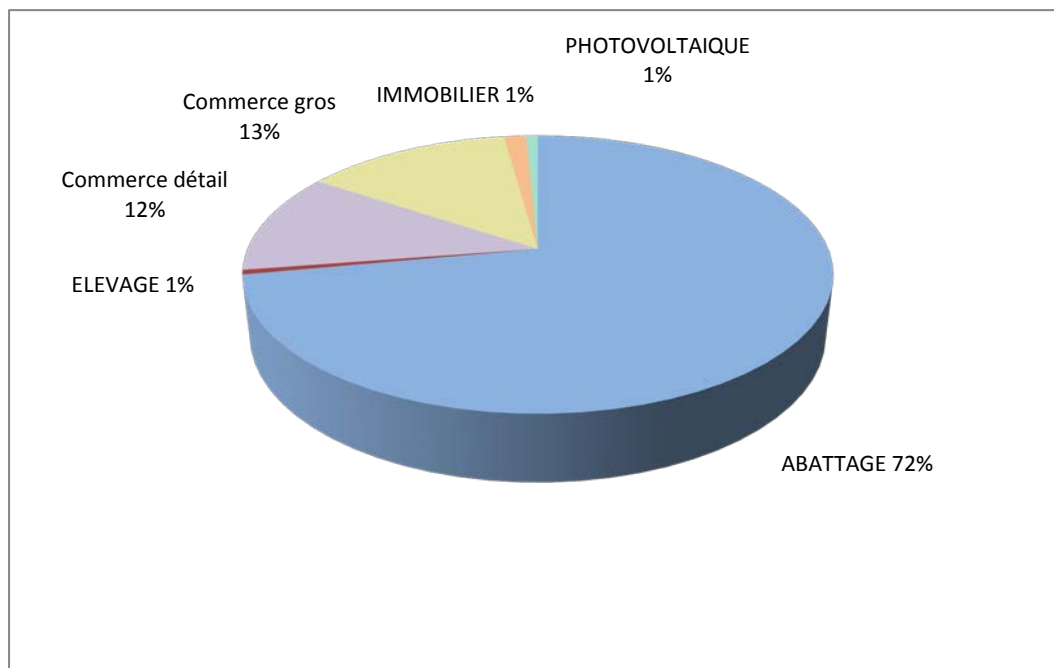
Comptes consolidés 31.12.20

6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

6.1. Ventilation du chiffre d'affaires par activité

| Chiffre d'affaires | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Elevage | 1 327 | 778 |
| Abattage | 183 309 | 143 892 |
| Commerce de gros | 34 285 | 30 470 |
| Commerce de détail | 29 858 | 28 602 |
| Immobilier | 3 741 | 5 714 |
| Photovoltaïque | 423 | 1 930 |
| Autres activités | 1 891 | 482 |
| TOTAL | 254 832 | 211 869 |

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 31.12.20

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

| Produits d'exploitation en K€ | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Production stockée | 257 K€ | 59 K€ |
| Production immobilisée | | 28 K€ |
| Produits sur opérations à long terme | | |
| Subventions d'exploitation | 196 K€ | 62 K€ |
| Reprises amortissements et provisions d'exploitation | 178 K€ | 75 K€ |
| Autres produits d'exploitation | 115 K€ | 130 K€ |
| Transfert de charges d'exploitation | 795 K€ | 675 K€ |
| TOTAL | 1 541 K€ | 1 029 K€ |

6.3. Détail des charges et produits financiers

| Résultat financier en K€ | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| Produits financiers | | |
| Produits des autres immobilisations financières | 100 K€ | 100 K€ |
| Revenus des autres créances et VMP | 2 K€ | 5 K€ |
| Escomptes obtenus | | |
| Produits nets sur cession de VMP | | 21 K€ |
| Autres produits financiers | 87 K€ | 178 K€ |
| Ajustement Juste valeur s/actifs de transactions | 1 K€ | |
| Reprises sur provisions et amortissements financiers | 40 K€ | 28 K€ |
| TOTAL | 231 K€ | 333 K€ |
| Charges financières | | |
| Dotation aux provisions et amortissements financiers | 0 K€ | 0 K€ |
| Intérêts et charges financiers | 1 432 K€ | 1 666 K€ |
| Escomptes accordés | | |
| Pertes de change | | |
| Autres charges financières | 32 K€ | 97 K€ |
| TOTAL | 1 464 K€ | 1 763 K€ |
| RESULTAT FINANCIER | -1 233 K€ | -1 431 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 31.12.20

6.4. Détail des charges et produits exceptionnels

| Résultat exceptionnel en K€ | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|-----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 317 K€ | 3 182 K€ |
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | 0 K€ | 19 K€ |
| Produits de cession d'immobilisations incorporelles | 109 K€ | 353 K€ |
| Produits de cession d'immobilisations corporelles | 5 071 K€ | 195 K€ |
| Produits de cession d'immobilisations financières | 0 K€ | 1 006 K€ |
| Subventions virées au résultat | 6 K€ | |
| Autres produits exceptionnels | 50 K€ | 153 K€ |
| Reprises provision pour risques & charges; et dépréciations except | 61 K€ | 643 K€ |
| Transferts de charges exceptionnelles | 252 K€ | |
| TOTAL | 5 866 K€ | 5 552 K€ |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 430 K€ | 1 856 K€ |
| Charges sur exercices antérieurs | 6 K€ | 2 K€ |
| VNC des immobilisations incorporelles cédées | 315 K€ | 300 K€ |
| VNC des immobilisations corporelles cédées | 3 321 K€ | 414 K€ |
| VNC des immobilisations financières cédées | 13 K€ | 5 K€ |
| VNC des titres consolidés cédés | 0 K€ | 256 K€ |
| Autres charges exceptionnelles | 914 K€ | |
| Dotations pour dépréciation et pour risques et charges exceptionnelles | 382 K€ | |
| TOTAL | 7 382 K€ | 2 832 K€ |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -1 516 K€ | 2 720 K€ |

Les produits exceptionnels d'un total de 5 866 K€ sont composés essentiellement :

Des produits de cessions d'immobilisations corporelles d'un total de 5 071 K€; à savoir :

PACA IMMO pour 4 900 K€ avec les cessions de l'ensemble immobilier de Saint-Rémy de Provence pour 2 800 K€ et de l'ensemble immobilier à usage commercial de Maraussan pour 2 100 K€

Les charges exceptionnelles d'un total de 7 382 K€ sont composées essentiellement:

1/ des charges exceptionnelles sur opérations de gestion de 2 430 K€ qui concernent principalement les sociétés:

- CARNIVAR : 385 K€ (dons : 136 K€, accords transactionnels salariés : 226 K€)
- CHIARA IMMOBILIARE : 168 K€ (Autres)
- GROUPE CARNIVOR : 80 K€ (Amendes et pénalités 58 K€, accords transactionnels salariés : 9 K€, Autres charges : 12 K€)
- SAPRIMEX : 263 K€ (CVAE 2019 : 72 K€, créances irrécouvrables : 128 K€, transactions clients : 25 K€, transactions fournisseurs : 20 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 31.12.20

- Palier T'RHEA : 629 K€(quote part du 13^{ème} mois et des droits à congés payés acquis avant la reprise par GROUPE CARNIVOR)
- TROPAL: 114 K€(dont indemnités départ à la retraite : 113 K€)

2/ des valeurs nettes comptables des immobilisations d'un montant total de 3 649 K€ à savoir:

a/ incorporelles de 315 K€dont:

- CARNIVAR: 315 K€(164 K€fdc Nîmes et 151 K€fdc La Seyne/mer)

b/ corporelles de 3 320 K€dont:

- PACA IMMO : 3 063 K€(dont Saint-Rémy en Provence pour 1 535 K€et Maraussan pour 1 325 K€)
- VIVALOC: 68 K€

3/ Autres charges exceptionnelles 914 K€dont:

- SAPRIMEX : 914 K€(Provisions dépréciations Client JUAN VIANDES).

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 31.12.20

6.5.Preuve d'impôt

| PREUVE D'IMPOT | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| Résultat consolidé | 3 449 814 | 3 621 641 |
| Taux d'impôt théorique | 0,28 | 0,28 |
| IMPOT THEORIQUE (A) | 948 733 | 1 010 894 |
| Frais de personnels non déductibles | 122 552 | 17 664 |
| Taxes et pénalités non déductibles | 25 395 | 27 199 |
| Total autres charges non déductibles | 592 243 | 92 730 |
| Total réintégrations | 740 190 | 137 593 |
| Quote part de frais sur dividendes de filiales | -16 062 | -14 426 |
| Total autres produits non taxables | 1 637 254 | 305 707 |
| Total déductions | 1 621 192 | 291 281 |
| Plus ou moins value consolidée sur cession de titres | 0 | -220 396 |
| Autres différences permanentes | | |
| EFFET DES DIFFERENCES PERMANENTES (B) | -881 002 | -374 084 |
| Effet de différentiels de taux courant d'imposition Mère/Fille | 120 764 | 23 437 |
| Effet des déficits reportables | -449 062 | -206 077 |
| Effet des taxations à taux réduit | -2 478 | 10 030 |
| Effet des impôts sans base et des crédits d'impôt | -253 677 | 166 972 |
| Effet différentiel taux réduit différé | | |
| Effet de l'intégration fiscale | 147 921 | 88 822 |
| TOTAL AUTRES ELEMENTS © | -436 532 | 83 184 |
| CHARGE D'IMPOT EFFECTIVEMENT CONSTATEE | -368 801 | 719 994 |
| Taux effectif d'impôt | 0,28 | 0,28 |
| CONTROLE | | |
| Impôt société constaté | 1 230 470 | 319 179 |
| Impôt différé constaté | -1 599 266 | 400 819 |
| Total | -368 796 | 719 998 |

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 31.12.20

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1. Effectif moyen

| | 2020 | | | | 2019 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------------|------------|------------|----------------|----------------------|------------|------------|
| | CADRE | AGENT DE MAITRISE | EMPLOYE | TOTAL | CADRE | AGENT DE MAITRISE | EMPLOYE | TOTAL |
| AB CRETS | 8 | 18 | 88 | 114 | 9 | 17 | 84 | 110 |
| BOURG CUIRS | | | 5 | 5 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| BOUSSARD NORD | 1 | | | 1 | 1 | | | 1 |
| BOUSSARD SUD | | | | 0 | | | | 0 |
| CAB | 4 | 10 | 36 | 50 | 3 | 10 | 36 | 50 |
| CARNIVAR | 8 | 10 | 83 | 101 | 9 | 12 | 101 | 122 |
| CHAPELETTE | | | | 0 | | | | 0 |
| CHIARA DUE | non communiqué | | | 0 | non communiqué | | | 0 |
| CHIARA IMMO | non communiqué | | | 0 | non communiqué | | | 0 |
| CLAIREFONTAINE | | | | 0 | | | | 0 |
| COVILIM | 2 | | 9 | 11 | 2 | 0 | 9 | 11 |
| FERME SOLAIRE | | | | 0 | | | | 0 |
| GRPE CARNIVOR | 12 | 7 | 9 | 28 | 12 | 6 | 9 | 27 |
| IT GROUPE | non communiqué | | | 0 | non communiqué | | | 0 |
| LES BOUCHERIES PERIGOURDINES | 0 | 5 | 17 | 22 | | | | |
| MONNET | | | | 0 | | | | 0 |
| OVICARNE | | | | 0 | | | | 0 |
| PACA IMMO | | | | 0 | | | | 0 |
| PACA IMMO CONST. | | | | 0 | | | | 0 |
| PEDAVIA | 7 | 4 | 39 | 50 | | | | |
| PELIZZARI devenue SEP | | | | 0 | | | | 0 |
| SAPRIMEX | 15 | 17 | 84 | 116 | 17 | 18 | 82 | 117 |
| SDPR | 8 | 1 | 22 | 31 | 8 | 1 | 21 | 30 |
| SOCIETE D'ABATTAGE DE BRIVE | 0 | 3 | 34 | 37 | | | | |
| SOCIETE D'ABATTAGE DE THIVIERS | 0 | 2 | 45 | 47 | | | | |
| SUP VIANDES | 3 | 2 | 14 | 19 | 3 | 1 | 18 | 22 |
| TRHEA | 6 | | | 6 | | | | 0 |
| THOMINIERE | | | | 0 | | | | 0 |
| TREMBLATS | 0 | 0 | 7 | 7 | 0 | 0 | 6 | 6 |
| TROPAL VIANDES | 21 | 9 | 55 | 85 | 19 | 13 | 64 | 96 |
| UTP | 3 | 7 | 23 | 33 | 4 | 7 | 25 | 36 |
| VIANDES DE CORREZE | 7 | 12 | 20 | 39 | | | | |
| VIANDES DU PERIGORD | 10 | 7 | 58 | 75 | | | | |
| VIVALOC | | | | 0 | | | | 0 |
| TOTAL | 115 | 114 | 648 | 877 | 87 | 85 | 459 | 632 |

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 31.12.20

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€ | CARNIVAR | PROVENT-SDPR | SAPRIMEX | Viandes de Corrèze | Viandes du Périgord | TOTAL GENERAL |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| DECOUVERTS BANCAIRES: | 1 771 K€ | 1 604 K€ | 3 026 K€ | 845 K€ | 845 K€ | 8 091 K€ |
| <i>Banque populaire Auvergne Rhône Alpes</i> | | | | 175 K€ | 175 K€ | 350 K€ |
| <i>Banque populaire Bourgogne Franche Comté</i> | | | | 330 K€ | 330 K€ | 660 K€ |
| <i>Caisse d'épargne Côte d'Azur</i> | 652 K€ | | 1 888 K€ | | | 2 540 K€ |
| <i>Caisse d'épargne Rhône Alpes</i> | | | | 340 K€ | 340 K€ | 680 K€ |
| <i>Crédit Agricole</i> | 618 K€ | 1 210 K€ | 649 K€ | | | 2 477 K€ |
| <i>Société Générale</i> | 501 K€ | 394 K€ | 489 K€ | | | 1 384 K€ |
| CREDIT-BAIL: | 0 K€ | 0 K€ | 2 278 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 2 278 K€ |
| <i>Natio crédit bail</i> | | | 2 278 K€ | | | 2 278 K€ |
| <i>Sogefimur</i> | | | | | | 0 K€ |
| <u>TOTAL GENERAL</u> | <u>1 771 K€</u> | <u>1 604 K€</u> | <u>5 304 K€</u> | <u>845 K€</u> | <u>845 K€</u> | <u>10 369 K€</u> |

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

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

Comptes consolidés 31.12.20

| Organismes prêteurs | à nouveau 01/01/2020 | souscription N | remboursement N | à nouveau 31/12/2020 | "-1 an | 1 à 5 ans | " + 5 ans |
|-----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| toutes banques | 30 153 K€ | 11 538 K€ | 3 947 K€ | 37 744 K€ | 9 951 K€ | 13 690 K€ | 14 102 K€ |
| banca di piacenza | 481 K€ | 0 K€ | 10 K€ | 471 K€ | 52 K€ | 212 K€ | 206 K€ |
| pour chiara 2 | 481 K€ | 0 K€ | 10 K€ | 471 K€ | 52 K€ | 212 K€ | 206 K€ |
| bque pop Aquitaine | 3 500 K€ | 0 K€ | 480 K€ | 3 020 K€ | 3 020 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| pour saprimex | 3 500 K€ | 0 K€ | 480 K€ | 3 020 K€ | 3 020 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| bque pop Bourg | 3 500 K€ | 500 K€ | 462 K€ | 3 538 K€ | 3 090 K€ | 161 K€ | 287 K€ |
| pour cab | 0 K€ | 500 K€ | 13 K€ | 487 K€ | 39 K€ | 161 K€ | 287 K€ |
| pour saprimex | 3 500 K€ | 0 K€ | 449 K€ | 3 051 K€ | 3 051 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| bdpme | 663 K€ | 0 K€ | 74 K€ | 589 K€ | 78 K€ | 357 K€ | 154 K€ |
| pour ferme solaire | 663 K€ | 0 K€ | 74 K€ | 589 K€ | 78 K€ | 357 K€ | 154 K€ |
| bpa | 142 K€ | 0 K€ | 31 K€ | 111 K€ | 68 K€ | 43 K€ | 0 K€ |
| pour sdpr | 142 K€ | 0 K€ | 31 K€ | 111 K€ | 68 K€ | 43 K€ | 0 K€ |
| ca centre est | 2 365 K€ | 874 K€ | 331 K€ | 2 908 K€ | 520 K€ | 1 789 K€ | 599 K€ |
| pour ab crêts | 844 K€ | 0 K€ | 87 K€ | 758 K€ | 117 K€ | 479 K€ | 163 K€ |
| pour cab | 939 K€ | 874 K€ | 176 K€ | 1 638 K€ | 261 K€ | 940 K€ | 437 K€ |
| pour tropal | 581 K€ | 0 K€ | 69 K€ | 513 K€ | 142 K€ | 370 K€ | 0 K€ |
| ca savoie | 1 993 K€ | 10 K€ | 207 K€ | 1 796 K€ | 384 K€ | 922 K€ | 490 K€ |
| pour monnet | 1 118 K€ | 10 K€ | 108 K€ | 1 020 K€ | 194 K€ | 520 K€ | 305 K€ |
| pour sdpr | 802 K€ | 0 K€ | 72 K€ | 730 K€ | 158 K€ | 387 K€ | 185 K€ |
| pour tremblats | 73 K€ | 0 K€ | 27 K€ | 46 K€ | 31 K€ | 15 K€ | 0 K€ |
| caisse d'épargne | 7 489 K€ | 154 K€ | 463 K€ | 7 179 K€ | 472 K€ | 1 977 K€ | 4 730 K€ |
| pour cab | 0 K€ | 154 K€ | 0 K€ | 154 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 154 K€ |
| pour clairefontaine | 7 489 K€ | 0 K€ | 463 K€ | 7 025 K€ | 472 K€ | 1 977 K€ | 4 576 K€ |
| cic | 819 K€ | 10 000 K€ | 422 K€ | 10 397 K€ | 1 169 K€ | 4 442 K€ | 4 785 K€ |
| pour paca | 169 K€ | 10 000 K€ | 357 K€ | 9 812 K€ | 1 039 K€ | 3 987 K€ | 4 785 K€ |
| pour saprimex | 650 K€ | 0 K€ | 65 K€ | 585 K€ | 130 K€ | 455 K€ | 0 K€ |
| lcl | 1 366 K€ | 0 K€ | 119 K€ | 1 247 K€ | 238 K€ | 950 K€ | 59 K€ |
| pour chapelette | 1 366 K€ | 0 K€ | 119 K€ | 1 247 K€ | 238 K€ | 950 K€ | 59 K€ |
| philicot | 31 K€ | 0 K€ | 31 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| pour paca | 31 K€ | 0 K€ | 31 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ | 0 K€ |
| société générale | 7 805 K€ | 0 K€ | 1 315 K€ | 6 489 K€ | 861 K€ | 2 836 K€ | 2 793 K€ |
| pour chapelette | 541 K€ | 0 K€ | 90 K€ | 451 K€ | 131 K€ | 320 K€ | 0 K€ |
| pour paca | 5 611 K€ | 0 K€ | 1 058 K€ | 4 553 K€ | 393 K€ | 1 367 K€ | 2 793 K€ |
| pour saprimex | 1 535 K€ | 0 K€ | 151 K€ | 1 384 K€ | 304 K€ | 1 079 K€ | 0 K€ |
| pour sdpr | 118 K€ | 0 K€ | 16 K€ | 102 K€ | 32 K€ | 69 K€ | 0 K€ |

| Organismes prêteurs | à nouveau 01/01/20 | souscription 2020 | remboursement 2020 | à nouveau 31/12/20 | "-1 an | 1 à 5 ans | " + 5 ans |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| total toutes banques | 30 153 K€ | 11 538 K€ | 3 947 K€ | 37 744 K€ | 9 951 K€ | 13 690 K€ | 14 102 K€ |
| pour ab crêts | 844 K€ | 0 K€ | 87 K€ | 758 K€ | 117 K€ | 479 K€ | 163 K€ |
| pour cab | 939 K€ | 1 528 K€ | 188 K€ | 2 279 K€ | 300 K€ | 1 101 K€ | 877 K€ |
| pour chap | 1 907 K€ | 0 K€ | 209 K€ | 1 698 K€ | 369 K€ | 1 270 K€ | 59 K€ |
| pour chiara 2 | 481 K€ | 0 K€ | 10 K€ | 471 K€ | 52 K€ | 212 K€ | 206 K€ |
| pour clairefontaine | 7 489 K€ | 0 K€ | 463 K€ | 7 025 K€ | 472 K€ | 1 977 K€ | 4 576 K€ |
| pour ferme solaire | 663 K€ | 0 K€ | 74 K€ | 589 K€ | 78 K€ | 357 K€ | 154 K€ |
| pour monnet | 1 118 K€ | 10 K€ | 108 K€ | 1 020 K€ | 194 K€ | 520 K€ | 305 K€ |
| pour paca | 5 811 K€ | 10 000 K€ | 1 446 K€ | 14 364 K€ | 1 432 K€ | 5 355 K€ | 7 578 K€ |
| pour saprimex | 9 185 K€ | 0 K€ | 1 146 K€ | 8 039 K€ | 6 505 K€ | 1 534 K€ | 0 K€ |
| pour sdpr | 1 062 K€ | 0 K€ | 119 K€ | 942 K€ | 258 K€ | 499 K€ | 185 K€ |
| pour tropal | 581 K€ | 0 K€ | 69 K€ | 513 K€ | 142 K€ | 370 K€ | 0 K€ |
| pour tremblats | 73 K€ | 0 K€ | 27 K€ | 46 K€ | 31 K€ | 15 K€ | 0 K€ |

Par conséquent, le total des engagements en K€ au 31/12/2020, au titre des cautions solidaires s'élève à 48 113 K€ soit :

- Au titre des emprunts : 37 744 K€
- Au titre des découverts bancaires : 10 369 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 31.12.20

7.3. Les indemnités de départ à la retraite

| Nom société | IDR 2020 charges comprises | versements bruts | intérêts nets produits | cumul prestations servies | cumul réserve | solde |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|
| GROUPE CARNIVOR | | | | | | |
| cadres et non cadres | 388 K€ | 160 K€ | 41 K€ | 0 K€ | 201 K€ | 187 K€ |
| SAPRIMEX | | | | | | |
| cadres et non cadres | 821 K€ | 250 K€ | 63 K€ | 9 K€ | 304 K€ | 517 K€ |
| CARNIVAR | | | | | | |
| Cadres | 112 K€ | 98 K€ | 3 K€ | 13 K€ | 89 K€ | 24 K€ |
| non cadres charges patronales | 129 K€ | | | | | 129 K€ |
| TOTAL | 1 450 K€ | 508 K€ | 108 K€ | 22 K€ | 593 K€ | 857 K€ |

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

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| ABATTOIRS CRETS | 379 K€ | 334 K€ |
| BDP | 54 K€ | |
| BOURG CUIRS | 16 K€ | 28 K€ |
| CAB | nc | nc |
| PROVENT-SDPR | 42 K€ | 43 K€ |
| COVILIM | nc | 34 K€ |
| PEDAVIA | 433 K€ | |
| SAB | 195 K€ | |
| SAT | 316 K€ | |
| SUPVIANDES | 82 K€ | 81 K€ |
| T'RHEA | 137 K€ | |
| TROPAL | 745 K€ | 493 K€ |
| TREMBLATS | nc | nc |
| UTP | nc | 77 K€ |
| VDC | 249 K€ | |
| VDP | 550 K€ | |
| Total | 3 198 K€ | 1 091 K€ |

7.4. Evènements postérieurs à la clôture

❖ les mouvements de participations

Indirectement :

La SAS SAPRIMEX a cédé les participations ci-après :

➤ En date du **01/01/21**, la société **SAS SAPRIMEX a vendu** la totalité de ces **actions COVILIM, soit 29 800 actions**, au prix d'acquisition soit 7 070 978,95 € à la société **SAS T'RHEA**.

En date du **01/01/21**, la société **SAS SAPRIMEX a vendu la totalité de ces actions TROPAL VIANDES**, soit 8 148 actions. Ces titres avaient été acquis au prix de 1 970 230 € ils ont été vendus au prix de 6 900 000 € à la société **SAS T'RHEA** ; elle a donc réalisé une plus-value de 4 929 770 €

❖ les opérations juridiques

Néant

❖ les opérations commerciales

Néant

❖ 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 01 janvier 2021 jusqu'au 18 mai 2021.

Pour l'ensemble des sociétés du Groupe, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020, la Direction reste optimiste pour l'exercice 2021, 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 2021 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 31.12.20

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 1,4147 € contre 0,9489 € en 2019.

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 2020 au titre de la mission de contrôle légal s'élèvent à **298 K €**

| SOCIETES | 31/12/2020 |
|------------------------|------------|
| GROUPE CARNIVOR | 67 K€ |
| AB.CRETS | 24 K€ |
| BOUSSARD NORD | 0 K€ |
| BOUSSARD SUD | 0 K€ |
| CAB | 11 K€ |
| CARNIVAR | 25 K€ |
| CLAIREFONTAINE | nc |
| COVILIM | 10 K€ |
| PACA IMMO CONSTRUCTION | 0 K€ |
| PROVENT-SDPR | 10 K€ |
| SAPRIMEX | 45 K€ |
| SEP ex PELIZZARI | 2 K€ |
| T'RHEA | 73 K€ |
| TROPAL | 24 K€ |
| UTP | 7 K€ |
| Total général | 298 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 31.12.20

8. LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| ventes de marchandises + production vendue + production stockée | 255 089 K€ | 211 956 K€ |
| coût d'achat des marchandises vendues | 190 503 K€ | 158 756 K€ |
| Marge brute globale | 64 586 K€ | 53 199 K€ |
| Autres achats et charges externes | 25 215 K€ | 20 822 K€ |
| Valeur ajoutée produite | 39 371 K€ | 32 377 K€ |
| Subventions d'exploitation | 196 K€ | 62 K€ |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 774 K€ | 2 209 K€ |
| Salaires et traitements, coût total | 25 360 K€ | 22 457 K€ |
| Excédent brut d'exploitation | 11 434 K€ | 7 773 K€ |
| Autres produits de gestion courante | 115 K€ | 130 K€ |
| Autres charges de gestion courante | 77 K€ | 72 K€ |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 973 K€ | 750 K€ |
| Dotations aux amortissements et provisions | 6 265 K€ | 6 235 K€ |
| Résultat d'exploitation | 6 179 K€ | 2 346 K€ |
| Produits financiers | 231 K€ | 333 K€ |
| Charges financières | 1 464 K€ | 1 763 K€ |
| Résultat financier | -1 233 K€ | -1 431 K€ |
| Résultat courant | 4 946 K€ | 915 K€ |
| Produits exceptionnels | 5 866 K€ | 5 552 K€ |
| Charges exceptionnelles | 7 382 K€ | 2 832 K€ |
| Résultat exceptionnel | -1 516 K€ | 2 720 K€ |
| Impôt sur les bénéfices | 1 230 K€ | 319 K€ |
| Impôt différé | -1 599 K€ | 401 K€ |
| Résultat des sociétés mises en équivalence | 40 K€ | -30 K€ |
| Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition | 119 K€ | 389 K€ |
| Résultat de l'ensemble consolidé | 3 719 K€ | 2 496 K€ |
| Résultat- part des minoritaires | 391 K€ | 264 K€ |
| Résultat-part du groupe | 3 327 K€ | 2 232 K€ |