

AKELYS

Commissaire aux Comptes
19, avenue de Messine

75 008 PARIS

PIERRE GODET

Commissaire aux Comptes
6, rue Bucourt

92 210 SAINT CLOUD

@COM.MCP AUDIT

Commissaire aux Comptes
73, rue de St Mandrier – ZA La
Millonne Parc de l'Arboretum A2
83 140 SIX-FOURS

SA GROUPE CARNIVOR

Siège social : Maison de la Boucherie - Quartier Lagoubran
83 200 TOULON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Société Anonyme au capital 8 964 246 €.

R.C.S : TOULON 394 275 028

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'assemblée générale de la société SA GROUPE CARNIVOR,

1. Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société GROUPE CARNIVOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

2. Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves

Comme mentionné dans la note « 2.3 Méthodes et règles d'évaluation » de l'annexe aux comptes consolidés, les créances douteuses de la filiale SAS SAPRIMEX figurant au bilan pour 3 157 K€ TTC concernent principalement deux clients provisionnés à hauteur de 2 280 K€ TTC. Compte tenu des perspectives de recouvrement incertaines de ces créances, le principe de prudence, aurait justifié de provisionner la totalité de ces créances.

Comme mentionné dans la note 1.2 « Faits significatifs », la filiale SARL CARNIVAR avait comptabilisé sur l'exercice 2019, l'indemnité d'éviction accordée par le bailleur pour la libération des locaux du site de La Seyne sur Mer pour un montant de 2 400 K€. La sortie des locaux était initialement prévue au 31/12/2019, puis avait été reportée à juillet 2020. Toutefois, en application des principes comptables généralement admis, la comptabilisation d'une indemnité d'éviction aurait dû être comptabilisée que lors de la restitution effective des locaux.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

- dans la note 2.3 « Méthodes et règles d'évaluation – Intégration fiscale » de l'annexe des comptes consolidés concernant :
 - o les procédures contentieuses en cours entre l'URSSAF Bouches du Rhône et la SA Groupe CARNIVOR ainsi que la filiale SAS SAPRIMEX ;

4. Justification des appréciations

La crise mondiale liée la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire arrêté le 25 mai 2021.

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

En application de la loi, nous vous signalons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du code de commerce ne figure pas dans le rapport de gestion.

6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

7. Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris et Six Fours, le 11 juin 2021

Les commissaires aux comptes

AKELYS
Commissaire aux Comptes



Philippe FERRAND

PIERRE GODET
Commissaire aux Comptes



Pierre GODET

@COM.MCP AUDIT
Commissaire aux Comptes



Marie-Claire PASTOUREAU

Annexe

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES CONSOLIDÉS AU 31 DECEMBRE 2020

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			
Ecarts 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€
Tréso.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 Lagoubbran – 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 Lagoubbran 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** :
 - La **SAS COVILIM** qui exerce son activité dans le domaine du commerce de gros de produits carnés qui consiste à acheter des marchandises aux abattoirs dans le but de les revendre à des détaillants ou autres commerces de gros, en France et à l'export.
 - La **SAS UTP**, qui est spécialisée dans la fabrication de produits charcutiers et élaborés.
 - La **SA Provent SDPR et la SCEA Les TREMBLATS** qui exploitent directement ou indirectement (intégration) des sites d'élevages de porcs.
 - Les **SAS TROPAL**, la **SAS CAB** et la **SAS ABATTOIRS DES CRETS**, qui sont spécialisés dans l'abattage et la découpe de porcs et de bovins.
 - La **S.L. OVICARNE E-F 2014**, société de droit espagnol, a pour objet social l'élevage d'ovins.

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

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.

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

2.2.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 Saprimes, 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	TRHEA 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	Dotation	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'augmentations 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
TOTAL	58 753	126	8 689	6 501	61 066
<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€
SOLDE IDA-IDP	-3 102 K€	0 K€	2 671 K€	-432 K€

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 éta 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	rembourse- ment 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 Lagoubbran – 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 Lagoubbran – 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 Lagoubbran – 83200 TOULON
RCS TOULON : 394 275 028

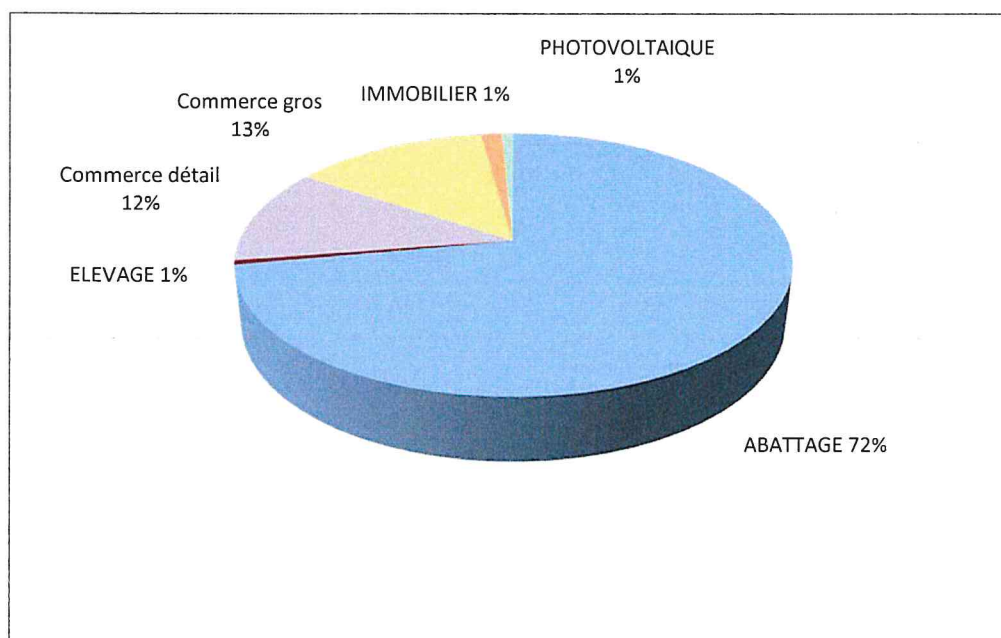
Comptes consolidés 31.12.20

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 Lagoubbran – 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 Marausan 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€ et 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 Lagoubbran – 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 Lagoubbran – 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 BRVE	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 Lagoubbran – 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€
Banque populaire Auvergne Rhône Alpes				175 K€	175 K€	350 K€
Banque populaire Bourgogne Franche Comté				330 K€	330 K€	660 K€
Caisse d'épargne Côte d'Azur	652 K€		1 888 K€			2 540 K€
Caisse d'épargne Rhône Alpes				340 K€	340 K€	680 K€
Crédit Agricole	618 K€	1 210 K€	649 K€			2 477 K€
Société Générale	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€
Natio crédit bail			2 278 K€			2 278 K€
Sogefimur						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 Lagoubbran – 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 Lagoubbran – 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€

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

7.4. 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 Lagoubbran – 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€