

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 31.12.21

COMPTES CONSOLIDES EN K€

AU 31 DECEMBRE 2021

<i>Bilan actif consolidé au 31 décembre 2021</i>	<i>Page 2</i>
<i>Bilan passif consolidé au 31 décembre 2021</i>	<i>Page 3</i>
<i>Compte de résultat consolidé au 31 décembre 2021</i>	<i>Page 4</i>
<i>Tableau de variation des flux de trésorerie au 31 Décembre 2021</i>	<i>Page 5</i>
<i>Tableau de variation des capitaux propres 2021-2020</i>	<i>Page 6</i>
<i>Annexe aux comptes consolidés au 31 décembre 2020</i>	<i>Page 7</i>

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

Comptes consolidés 31.12.21

BILAN ACTIF CONSOLIDE (en K€)

ACTIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE			
Ecarts d'acquisition	4.1.2	2 525 K€	1 831 K€
Immobilisations incorporelles	4.1.4	8 759 K€	8 714 K€
Immobilisations corporelles	4.1.5	63 102 K€	65 937 K€
Immobilisations financières	4.1.6	4 267 K€	4 213 K€
Titres mis en équivalence		512 K€	103 K€
<u>TOTAL</u>		<u>79 165 K€</u>	<u>80 798 K€</u>
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	4.2.1	27 248 K€	32 273 K€
Clients et comptes rattachés	4.2.2	14 173 K€	19 890 K€
Autres créances d'exploitation		9 546 K€	10 059 K€
Créances hors exploitation		25 183 K€	18 117 K€
Compte de régularisation		1 236 K€	1 161 K€
Valeurs mobilières de placement	4.2.3	4 047 K€	5 541 K€
Disponibilités	4.2.3	17 482 K€	9 954 K€
<u>TOTAL</u>		<u>98 915 K€</u>	<u>96 994 K€</u>
<u>TOTAL DE L'ACTIF</u>			
		<u>178 080 K€</u>	<u>177 791 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 31.12.21

BILAN PASSIF CONSOLIDE (en K€)

PASSIF CONSOLIDE	Notes	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	5.1		
Capital social		8 964 K€	8 964 K€
Primes d'émission, fusion, apport		17 K€	17 K€
Réserves		20 340 K€	19 216 K€
Résultat net groupe		8 650 K€	3 327 K€
<u>CAPITAUX PROPRES PART</u>			
<u>GROUPE</u>		<u>37 972 K€</u>	<u>31 525 K€</u>
Intérêts minoritaires		7 263 K€	3 851 K€
<i>dont résultat hors groupe</i>		2 395 K€	399 K€
Ecart d'acquisition négatif	4.1.3	849 K€	1 023 K€
PROVISIONS	5.2 et 4.2.	2 778 K€	4 278 K€
DETTES			
Emprunts et dettes financières	5.3	59 241 K€	61 361 K€
Concours bancaires	5.3	11 171 K€	13 725 K€
Dettes d'exploitation	5.4	44 766 K€	42 948 K€
Autres dettes	5.4	10 609 K€	17 042 K€
Comptes de régularisation	5.4	3 431 K€	2 038 K€
<u>TOTAL DES DETTES</u>		<u>140 108 K€</u>	<u>146 266 K€</u>
<u>TOTAL DU PASSIF</u>		<u>178 080 K€</u>	<u>177 791 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 31.12.21

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (en K€)

RESULTAT CONSOLIDE	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Chiffre d'affaires	6.1	358 918 K€	254 832 K€
Autres produits d'exploitation	6.2	<u>2 857 K€</u>	<u>1 541 K€</u>
Total produits d'exploitation		361 775 K€	256 373 K€
Achats consommés		267 837 K€	190 503 K€
Autres charges d'exploitation		34 813 K€	25 592 K€
Impôts, taxes et versements assimilés		2 881 K€	2 774 K€
Charges de personnel		34 184 K€	25 060 K€
Dotations aux amortissements et provisions		<u>6 653 K€</u>	<u>6 265 K€</u>
Total charges d'exploitation		346 370 K€	250 194 K€
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 406 K€	6 179 K€
Produits financiers	6.3	272 K€	231 K€
Charges financières	6.3	1 737 K€	1 464 K€
RESULTAT FINANCIER		-1 465 K€	-1 233 K€
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		13 941 K€	4 946 K€
Produits exceptionnels	6.4	13 287 K€	5 866 K€
Charges exceptionnelles	6.4	12 632 K€	7 382 K€
RESULTAT EXCEPTIONNEL		655 K€	-1 516 K€
Impôts sur les bénéfices	6.5	3 441 K€	1 230 K€
Impôts différés	6.5	30 K€	-1 599 K€
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		11 125 K€	3 799 K€
Dotations aux amortissements sur écarts d'acquisition		119 K€	119 K€
Quote-part des résultats des sociétés mises en équivalence		33 K€	40 K€
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		11 038 K€	3 719 K€
Part des intérêts des minoritaires		2 388 K€	391 K€
RESULTAT GROUPE		8 650 K€	3 327 K€
RESULTAT PAR ACTION en euros		3,6777 €	1,4147 €

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 31.12.21

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

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE	31/12/2021	31/12/2020
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	8 650 K€	3 327 K€
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	2 388 K€	391 K€
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	-33 K€	-40 K€
Dérive de résultat + Résultat de dilution	-76 K€	
Dotations aux Amortissements et provisions	6 603 K€	6 477 K€
Reprises des Amortissements et provisions	-2 042 K€	-116 K€
Plus et moins values de cession	-3 407 K€	-1 530 K€
Impôts différés	30 K€	-1 599 K€
Subventions virées au résultat		-6 K€
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12 113 K€	6 905 K€
Variation des frais financiers	-116 K€	-84 K€
Variation nette exploitation	9 647 K€	3 835 K€
Var° de stock	5 184 K€	-1 314 K€
Var° des Créances d'exploit°	8 353 K€	-3 535 K€
Var° des Dettes d'exploit°	-3 890 K€	8 685 K€
Variation nette hors exploitation	-9 267 K€	-1 697 K€
Var° des créances hors exploitation	-4 636 K€	-380 K€
Var° des dettes hors exploitation	-5 938 K€	-2 774 K€
Charges et produits constatés d'avance	1 308 K€	1 458 K€
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	264 K€	2 055 K€
Flux net de trésorerie généré par l'activité	12 376 K€	8 960 K€
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-275 K€	-420 K€
Décaisst / acquisition immos corporelles	-7 521 K€	-8 860 K€
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	11 248 K€	5 183 K€
Décaisst / acquisition immos financières	-333 K€	-2 663 K€
Encaisst / cession immos financières	136 K€	12 K€
Trésor.nette / acquisitions & cessions de filiales	-191 K€	-999 K€
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	3 064 K€	-7 747 K€
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-1 882 K€	
Dividendes versés aux minoritaires	-207 K€	-64 K€
Encaissements provenant d'emprunts	12 507 K€	16 225 K€
Remboursement d'emprunts	-17 275 K€	-8 361 K€
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-6 856 K€	7 801 K€
VARIATION DE TRESORERIE	8 583 K€	9 014 K€
TRESORERIE A L'OUVERTURE	1 776 K€	-7 179 K€
dont variation périmètre IP-IG Ferme Solaire	5 K€	
Reclassement de trésorerie		-64 K€
TRESORERIE A LA CLOTURE	10 359 K€	1 770 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 31.12.21

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES (en K€)

	capital social	primes	réserve légale	réserves	réserves consolidées	résultat consolidé	capitaux propres consolidés	Intérêts minoritaires
<u>capitaux propres consolidés au 31/12/19</u>	<u>8 964 K€</u>	<u>17 K€</u>	<u>999 K€</u>	<u>3 286 K€</u>	<u>13 079 K€</u>	<u>2 232 K€</u>	<u>28 578 K€</u>	<u>3 425 K€</u>
Total réserves consolidées au 31/12/19	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€	
<u>capitaux propres consolidés au 31/12/20</u>	<u>8 964 K€</u>	<u>17 K€</u>	<u>999 K€</u>	<u>4 225 K€</u>	<u>13 991 K€</u>	<u>3 327 K€</u>	<u>31 525 K€</u>	<u>3 824 K€</u>
Total réserves consolidées au 31/12/20	19 215 K€							
Affectation réserves				731 K€	2 597 K€	-3 327 K€	0 K€	1 187 K€
Résultat						8 650 K€	8 650 K€	2 395 K€
Distributions de dividendes					-1 938 K€		-1 938 K€	-150 K€
Variations de périmètre et autres mouvements					-264 K€		-264 K€	8 K€
<u>capitaux propres consolidés au 31/12/21</u>	<u>8 964 K€</u>	<u>17 K€</u>	<u>999 K€</u>	<u>4 956 K€</u>	<u>14 385 K€</u>	<u>8 650 K€</u>	<u>37 972 K€</u>	<u>7 263 K€</u>
Total réserves consolidées au 31/12/21	20 340 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 31.12.21

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021

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	12
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.....	20
4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements.....	21
4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements.....	24
4.1.6. Les immobilisations financières et provisions.....	29
4.2. Actif circulant	31
Stocks et en-cours (valeurs brutes)	31
4.2.1. Créances d'exploitation, diverses et provisions.....	32
4.2.2. Trésorerie	34
4.2.3. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP) (en K€).....	34
5. DETAIL DU POSTE DE BILAN CONSOLIDE PASSIF.....	35
5.1. Tableau de variation des capitaux propres	35
5.2. Provisions pour risques et charges (en K€).....	35
5.3. Dettes financières	35
5.3.1. Les emprunts (en K€).....	36
5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus (en K€)	37
5.3.3. Les emprunts crédit-bail (en K€)	38

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 31.12.21

5.4.	Dettes d'exploitation et hors exploitation (en K€).....	39
6.	DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE.....	41
6.1.	Ventilation du chiffre d'affaires par activité (en K€).....	41
6.2.	Détail des produits d'exploitation autres que les ventes de marchandises.....	42
6.3.	Détail des charges et produits financiers.....	42
6.4.	Détail des charges et produits exceptionnels	43
6.5.	Preuve d'impôt.....	45
7.	AUTRES INFORMATIONS.....	46
7.1.	Effectif moyen.....	46
7.2.	Les engagements hors bilan	47
7.3.	Les indemnités de départ à la retraite (en K€)	49
7.4.	Evènements postérieurs à la clôture.....	50
7.5.	Rémunération des dirigeants.....	50
7.6.	Résultat net par actions	50
7.7.	Honoraires des commissaires aux comptes (en K€)	51
8.	LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (en K€).....	52

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

Comptes consolidés 31.12.21

1. INFORMATIONS RELATIVES A LA SOCIETE

1.1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

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

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

Le commerce de viandes et produits carnés, est effectué principalement par les filiales suivantes :

- La **SARL CARNIVAR** qui exploite des magasins de vente au détail de viandes et autres produits alimentaires dans le sud de la France. Elle détient 11 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 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.
 - La **SAS ABATTOIRS DES CRETS**, qui est spécialisée 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.
- Par ailleurs, le **sous-groupe T'RHEA** assure également le commerce de gros de produits carnés ainsi que le commerce de cuirs et peaux avec ses filiales les SAS VIANDES DE CORREZE, SOCIETE D'ABATTAGE DE BRIVES, VIANDES DU PERIGORD, SOCIETE D'ABATTAGE DE THIVIERS, BOUCHERIES PERIGOURDINES, PEDAVIA, LES ATELIERS, TERRES DE CRECOLI et aussi COVILIM, TROPAL devenue VIANDES DE BRESSE le 01/04/2021. Ces 2 dernières sociétés ont été acquises par T'RHEA le 01/01/2021 auprès de la SAS SAPRIMEX, filiale directe du GROUPE CARNIVOR ; et avec sa filiale la SARL SALAISONS DE JASTRES. Par détention indirecte, le sous-groupe T'RHEA a également acquis la SARL BOURG CUIRS et la SAS Compagnie d'Abattage de Bourg au travers de sa filiale VIANDES DE BRESSE.

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 31.12.21

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

L'activité immobilière est exercée par les filiales suivantes :

- La **SCI PACA IMMO**, la **SRL CHIARA IMMO**, la **SARL DE MONNET LA VILLE** et la **SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE**, qui sont des sociétés de gestion locative. Leurs biens immobiliers sont notamment loués aux sociétés commerciales du groupe pour les besoins de leurs activités.
- Les **SCI DE LA CHAPELETTE**, **BOUSSARD NORD**, **BOUSSARD SUD** et les **SARL LA 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 2021, les événements significatifs sont les suivants :

❖ les mouvements de participations et les augmentations de capital

1/ directement :

Le 10/12/2021, la **SAS T'Rhèa** au **RCS de Tarascon** sous le numéro **887 826 402**, a **augmenté son capital**, par incorporation de compte courant de son associé unique GROUPE CARNIVOR, de **7 500 K €**. Son **capital social** est donc désormais de **10 000 K€**, et **GROUPE CARNIVOR** la **détient toujours à 100 %**.

2/ indirectement :

La SAS SAPRIMEX a cédé au 01/01/2021 les participations ci-après :

- **la totalité de ses actions COVILIM, soit 29 800 actions**, au prix d'acquisition soit **7 071 K€ à la société SAS T'RHEA**. Aucune plus-value n'a été réalisée.
- **la totalité de ses actions TROPAL VIANDES**, soit **8 150 actions**. Ces titres avaient été acquis au prix de **1 970 K€**, ils ont été vendus au prix de **6 900 K€ à la société SAS T'RHEA** ; elle a donc réalisé une plus-value de **4 930 K€**.
- **la totalité de ses actions NAJE**, soit **500 parts**. Ces titres avaient été acquis au prix de **31 K€**, ils ont été vendus au prix de **34 K€ à la société SAS T'RHEA** ; elle a donc réalisé une plus-value de **3 K€**.

La SCI PACA IMMO a pris les participations suivantes :

- le **14/10/2021** dans la **SCI DE NEUVIC**, immatriculée au **RCS de TOULON** sous le numéro **904 398 500** à hauteur de **50 %** du capital social soit **500 parts** sur un total de **1 000 parts**. La **SCI DE NEUVIC** est composé de **1 000 parts** de valeur nominale de **1 €** chacune, soit un capital social de **1 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 31.12.21

- le 23/11/2021 dans la **SARL NUAN'CIEL**, immatriculée au **RCS de TOULON** sous le **numéro 903 405 710** à hauteur de 100 % du capital social soit 200 parts. La SARL NUAN'CIEL est composé de 200 parts de valeur nominale de 10 € chacune, soit un capital social de 2 K€.
- le 20/01/2021, indirectement dans la **S.C.C.V. LES VILLAGES D'OR**, au capital social de 1 K€, composé de 100 parts, immatriculée au **RCS de Montpellier** sous le **numéro 900 606 955**, à hauteur de **50%** par l'intermédiaire de sa filiale directe la SAS IMMOBILIERE CLAIREFONTAINE

La SAS T'RHEA a pris une participation le **08/11/2021**, dans la **SAS TERRES DE CRECOLI**, immatriculée au **RCS de GUERET** sous le **numéro 904 945 144** à hauteur de 100 % du capital social soit 70 000 actions. La SAS TERRES DE CRECOLI est composé de 70 000 actions de valeur nominale de 1 € chacune, soit un capital social de 70 K€.

La SAS LES ATELIERS

Le 8 Janvier 2021, la SAS LES ATELIERS au **RCS de Tarascon** sous le **numéro 892 840 646** a augmenté son capital social, par incorporation du compte courant de la SAS T'RHEA et par création de 1 199 000 actions nouvelles.

Le capital social s'élève désormais à 1 200 K€ et est composé de 1 200 000 actions de valeur nominale de 1 € chacune et **T'RHEA la détient toujours à 100%.**

❖ **les opérations commerciales**

La SARL CARNIVAR

Le magasin de AUBAGNE a fermé définitivement ses portes le 30 décembre 2021 à midi.

La SAS SAPRIMEX et la SAS LES ATELIERS

La SAS LES ATELIERS a acquis le 01/07/2021 le fonds de commerce, comprenant les actifs corporels et incorporels de SAPRIMEX sis ZA Ecopole, Mas de Laurent, 13 310 SAINT MARTIN DE CRAU au prix de 1 096 K€.

La SARL PACA IMMO CONSTRUCTION

En date du 10/03/2021, la SARL PACA IMMO CONSTRUCTION a vendu les lots de copropriété n°64, 214 et 215 ; sis 4 Rue de la Pégoulade à Saint Martin de Crau (13 310) au prix de 221 K€.

La SARL LA THOMINIÈRE a procédé aux opérations suivantes :

- l'achat à un particulier d'une maison à usage d'habitation sis à Saint Martin de Crau pour un montant de 1 500 K €
- la vente d'un terrain à bâtir d'une surface de 23 ha 57 a 30 ca, sis Quartier la Thominière sur la commune de Saint Martin de Crau, pour un montant de 14 800 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 31/12/2021 sont les mêmes que ceux au 31/12/2020.

2.2. Modalités de consolidation

▪ Méthodes de consolidation

Intégration globale

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

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

Intégration proportionnelle

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

Mise en équivalence

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

Opérations intra-groupe

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

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

Comptes consolidés 31.12.21

Consolidation directe

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

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

La liste des filiales consolidées est présentée en note 3.

▪ **Dates d'exercice social**

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

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

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

▪ **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.

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 31.12.21

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

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

2.3. Méthodes et règles d'évaluation

- **■ Immobilisations incorporelles**

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

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

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

- **■ Immobilisations corporelles**

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

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

- ✓ **Biens immobiliers et matériels acquis en crédit-bail**

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

- **■ Immobilisations financières**

Ce poste correspond principalement :

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

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

- **■ Stocks et encours**

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.

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 31.12.21

▪ **Créances clients et comptes rattachés**

Les créances sont enregistrées pour leur valeur nominale.

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

▪ **Valeurs mobilières de placement**

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

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

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

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

▪ **Trésorerie ou équivalent de trésorerie**

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

▪ **Provisions pour risques et charges**

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

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

▪ **Engagements de retraite et prestations assimilées**

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

Concernant la SAS SAPRIMEX, la SARL CARNIVAR, et la SA GROUPE CARNIVOR, celles-ci versent des cotisations à des organismes extérieurs pour le financement des indemnités retraites. Ces cotisations sont comptabilisées dans les comptes sociaux et comprennent les charges patronales. La SARL CARNIVAR verse des cotisations à un organisme extérieur pour le financement des indemnités retraites des CADRES seulement.

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.

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 31.12.21

▪ **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 31/12/2021, d'un taux d'impôt différé de 26,50%.

▪ **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 en tant que société mère, du groupe d'intégration fiscale composé des sociétés : BOUSSARD NORD SCI, BOUSSARD SUD SCI, CARNISOLAIRE SARL, CARNIVAR SARL, DE LA CHAPELETTE SCI, COVILIM SAS, DE MONNET LA VILLE SARL, FERME SOLAIRE DU PORCELET SAS, LES ATELIERS SAS, LES BOUCHERIES MERIDIONALES SAS, LES BOUCHERIES PERIGOURDINES SAS, NAJE SARL, PACA IMMO SCI, PACA IMMO CONSTRUCTION SARL, PEDAVIA SAS, SALAISONS DE JASTRES SARL, SAPRIMEX SAS, SEP SAS, SOCIETE D'ABATTAGE DE BRIVE SAS, SOCIETE D'ABATTAGE DE THIVIERS SAS, T'RHEA SAS, VIANDES DE CORREZE SAS et VIANDES DU PERIGORD SAS.

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.

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€. En concertation avec nos conseils juridiques, aucune provision n'a été constituée.

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 31.12.21

Plus aucune procédure URSSAF n'étant en cours, les provisions existantes au 31/12/2020 chez CARNIVAR et SAPRIMEX, ont été reprises respectivement pour les montants de 326 K€ et 204 K€.

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 31/12/2021.

Malgré les capitaux propres négatifs de la société OVICARNE au 31/12/2021 de – 15 K€, il n'a pas été provisionné les titres d'une valeur de 10 K€. Compte tenu des imminents projets de coopérations commerciales avec le Groupe Carnivor, et notamment avec le sous-groupe T'Rhéa, il a été décidé par la direction de ne pas provisionner le compte courant de 2 002 K€. Cette coopération commerciale apportera une forte plus-value de son fonds de commerce.

Le compte courant de la société SEP chez SAPRIMEX au solde débiteur de 2 586 K€ n'a pas été provisionné au 31/12/2021 considérant les liens économiques avec la société Abattoirs des Crêts.

Compte tenu de la relance de l'activité de la société SUP VIANDES, les capitaux propres de cette dernière ont été reconstitués et s'élèvent à 342 K€ au 31/12/2021. Face à cette évolution nettement positive la direction a décidé, avec ses conseils juridiques, de ne pas provisionner au 31/12/2021 les titres Sup Viandes figurant au bilan de la SARL CARNIVAR au coût historique de 950 K€.

Concernant les actions TSA VIANDES d'une valeur historique de 285 K€, aucune dépréciation n'est constatée compte tenu que la valeur d'utilité est supérieure à la valeur comptable nette dans les comptes de la société CARNIVAR.

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 31.12.21

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 - 83 200 TOULON	394 275 028	I.G.	100,00%	100 % Holding	100,00%	Holding
2	ABATTOIRS des CRETS S.A.S 4 rue Jacquard - 01000 BOURG EN BRESSE	331979 989	I.P.	50,00%	50,00%	50,00%	Filiale
3	BOUSSARD NORD S.C.I Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	510 071574	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
4	BOUSSARD SUD S.C.I Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	510 115 801	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
5	CARNIMPEX S.N.C. Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	823462551	I.G.	85,00%	85,00%	100,00%	Filiale
6	CARNIVAR S.A.R.L Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	391671708	I.G.	99,90%	99,90%	100,00%	Filiale
7	CHIARA IMMOBILIARE S.R.L Largo Paganini n°1 - 29 100 PIACENZA	C.F 0011392750095	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
8	CHIARA II IMMOBILIARE S.R.L Via IV Novembre 130 - 29 100 PIACENZA	C.F 004453030098	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
9	DE LA CHAPELETTE S.C.I Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	479 190 597	I.G.	99,97%	99,97%	100,00%	Filiale
10	DE MONNET la VILLE S.A.R.L. Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	349 808 923	I.G.	100,00%	100,00%	100,00%	Filiale
11	FERME SOLAIRE DU PORCELET S.A.S. Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	514 440 015	I.G.	99,90%	99,90%	100,00%	Filiale
12	IMMOBILIERE CLAIRE FONTAINE SAS Chemin de Clairefontaine - 30 131 PUJAUT -	753 306 992	I.P.	50,00%	49,97%	50,00%	Filiale
13	IT GROUPE S.R.L 130 Via IV Novembre - 29 100 PIACENZA	C.F 004488420330	I.G.	100,00%	97,50%	100,00%	Filiale
14	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
15	PACA IMMO S.C.I Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	400 755 914	I.G.	100,00%	99,93%	100,00%	Filiale
16	PACA IMMO CONSTRUCTION S.A.R.L Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	519 057 202	I.G.	95,00%	95,00%	100,00%	Filiale
17	PROVENT - SDPR S.A.S 1324 Avenue des Landiers - 73 000 CHAMBERY	383 546 892	I.P.	50,00%	49,99%	50,00%	Filiale
18	SAPRIMEX S.A.S Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	333 246 189	I.G.	99,99%	99,99%	100,00%	Filiale
19	SEP S.A.S. Quartier Lagoubran - 83 200 TOULON	520 008 426	I.G.	100,00%	100,00%	100,00%	Filiale
22	THOMINIERE S.A.R.L. Ecopole Mas de Laurent - 13 310 ST MARTIN DE CRAU	504 933 847	I.G.	50,00%	50,00%	100,00%	Filiale
23	TREMBLATS SCEA 89 310 - Annay sur Serein -	443691142	I.P.	50,00%	50,00%	50,00%	Filiale
24	U.T.P S.A.S. 1 rue Gutenberg - 01000 BOURG EN BRESSE	351941018	M.E.E.	30,43%	15,21%	15,21%	Filiale
25	VIVALOC S.A.R.L 5 Rue Gay Lussac - 26 600 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 31.12.21

- T'RHEA est la tête du sous-groupe qui consolide les 13 sociétés suivantes : Les Ateliers, Les Boucheries Périgourdines, Bourg Cuirs, CAB, Covilim, Naje, Société d'Abattage de Brive, Société d'Abattage de Thiviers, Salaisons de Jastres, Viandes de Bresse, Viandes de Corrèze, Viandes du Périgord et PEDAVIA.

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

3.2. Variations de périmètre

Le périmètre de consolidation GROUPE CARNIVOR a été modifié par rapport à l'exercice 2020. En effet, du fait de la cession au 01/01/2021 des titres Covilim et Viandes de Bresse à T'Rhéa, les sociétés filiales font partie de la sous-consolidation T'Rhéa et sont intégrées dans la consolidation de la SA GROUPE CARNIVOR via le palier de consolidation T'Rhéa.

La SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET est désormais consolidée à 100 % contre 50 % en 2020.

Les sociétés non consolidées sont :

- RMG PARTECIPAZIONI
- IMMO TOP
- 2C HOLDING
- SINE IMMO
- CARNELEVAGE

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 31.12.21

4. DETAIL DU POSTE DU BILAN CONSOLIDE ACTIF

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Les écarts d'évaluation

Sociétés	Nature	31/12/2021	31/12/2020
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 2021.

4.1.2. Les écarts d'acquisition positifs

Ecart d'acquisition en K€	Valeur brute			Amortissement				Valeur nette au 31/12/2021	Valeur nette au 31/12/2020
	31/12/2020	Variation	31/12/2021	31/12/2020	Dotation	Autres mouvements	31/12/2021		
ABATTOIRS (ex EUROPAGRO)	132 K€	0 K€	132 K€	88 K€	7 K€	0 K€	95 K€	37 K€	44 K€
BOURG CUIRS (TRHEA)	7 K€	-7 K€	0 K€	7 K€	0 K€	-7 K€	0 K€	0 K€	0 K€
COVILIM (TRHEA)	358 K€	-358 K€	0 K€	0 K€	0 K€		0 K€	0 K€	358 K€
FERME SOLAIRE	681 K€	0 K€	681 K€	207 K€	0 K€		207 K€	474 K€	474 K€
IT GROUPE	450 K€	0 K€	450 K€	450 K€	0 K€		450 K€	0 K€	0 K€
MONNET	270 K€	0 K€	270 K€	270 K€	0 K€		270 K€	0 K€	0 K€
PACA IMMO	31 K€	0 K€	31 K€	31 K€	0 K€		31 K€	0 K€	0 K€
PELIZZARI	1 045 K€	0 K€	1 045 K€	1 045 K€	0 K€		1 045 K€	-0 K€	-0 K€
SDPR	2 040 K€	0 K€	2 040 K€	1 172 K€	113 K€		1 285 K€	754 K€	867 K€
SUP VIANDES	1 110 K€	0 K€	1 110 K€	1 110 K€	0 K€		1 110 K€	-0 K€	-0 K€
THREA	87 K€	1 837 K€	1 924 K€		0 K€		0 K€	1 924 K€	87 K€
VIANDES DE BRESSE (T RHEA)	665 K€	-665 K€	0 K€	665 K€	0 K€		665 K€	-665 K€	0 K€
TOTAL	6 876 K€	806 K€	7 682 K€	5 045 K€	119 K€	-7 K€	5 157 K€	2 525 K€	1 831 K€

Explications des variations 2021/2020

La variation positive nette de 694 K€ des écarts d'acquisition concerne :

- Palier T'RHEA écart d'acquisition net pour un montant net de 814 K€
- ABATTOIRS DES CRETS : dotation aux amortissements d'un montant de 7 K€
- SDPR : dotation aux amortissements d'un montant de 113 K€.

4.1.3. Les écarts d'acquisition négatifs

Depuis 2020, il est constitué par PEDAVIA, filiale de la SAS T'RHEA. Il est rapporté au résultat sur une période de 7 ans.

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

Comptes consolidés 31.12.21

4.1.4. Immobilisations incorporelles et amortissements

Valeurs brutes en K€	31/12/2020	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2021
Frais d'établissement	76 K€	0 K€	0 K€	0 K€	76 K€
Concessions, brevets, licences	1 562 K€	177 K€	181 K€	540 K€	1 380 K€
Droit au bail	489 K€	0 K€	3 K€	0 K€	492 K€
Fonds de commerce	7 734 K€		26 K€	0 K€	7 760 K€
Autres immobilisat° incorporelles	460 K€	-101 K€	0 K€	0 K€	359 K€
Immobilisations incorporelles en cours	0 K€	0 K€	52 K€	0 K€	52 K€
Avances et acomptes	14 K€	-14 K€	13 K€		13 K€
Immobilisations incorporelles brutes	10 335 K€	62 K€	275 K€	540 K€	10 133 K€
Frais d'établissement	65 K€				65 K€
Concessions, brevets, licences	1 338 K€	118 K€	123 K€	536 K€	1 043 K€
Droit au bail	100 K€		1 K€		101 K€
Fonds de commerce	17 K€		147 K€		164 K€
Autres immobilisat° incorporelles	0 K€				0 K€
Avances et acomptes					0 K€
Amortissements	1 520 K€	118 K€	271 K€	536 K€	1 373 K€
Valeurs nettes des immobilisations incorporelles	8 815 K€	-56 K€	4 K€	4 K€	8 759 K€

L'augmentation des concessions, brevets et licences de 181 K€ provient essentiellement de la SAS T'RHEA pour 158 K€.

La diminution des concessions, brevets et licences de 540 K€ provient essentiellement de la SAS SAPRIMEX pour 479 K€ qui se rapporte à la cession partielle de ses actifs du 01/07/2021 à la SAS LES ATELIERS.

Les mouvements de périmètre concerne essentiellement la SAS FERME SOLAIRE DU PORCELET, du fait du changement de périmètre.

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 31.12.21

Détail des fonds de commerce et droits au bail (en K€)

Montant brut des fonds de commerce et droit au bail	31/12/2020	variation périmètre	augmentation	diminution	31/12/2021
Abattoirs des Crêts	638 K€				638 K€
Bourg Cuirs (TRHEA)	1 K€	-1 K€			0 K€
Carnivar	6 038 K€	0 K€	0 K€	0 K€	6 038 K€
<i>dont droit au bail</i>	251 K€				251 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€
TRhéa	280 K€	296 K€	29 K€		605 K€
<i>dont droit au bail</i>			3 K€		3 K€
Viandes de Bresse (TRHEA)	295 K€	-295 K€			0 K€
TOTAL	8 223 K€	0 K€	29 K€	0 K€	8 252 K€
<i>dont fonds de commerce</i>	7 734 K€	0 K€	26 K€	0 K€	7 760 K€
<i>dont droit au bail</i>	489 K€	0 K€	3 K€	0 K€	492 K€

Provisions & amortissement sur fonds de commerce et droit au bail	31/12/2020	variation périmètre/ aut.mvts	dotation	reprise	31/12/2021
Abattoirs des Crêts (fdc)	8 K€		145 K€		153 K€
It Groupe (fdc)	10 K€		2 K€		12 K€
Sep (dab)	100 K€				100 K€
TRhéa	0 K€		1 K€		1 K€
TOTAL	117 K€	0 K€	148 K€	0 K€	265 K€
<i>dont fonds de commerce</i>	17 K€	0 K€	147 K€	0 K€	164 K€
<i>dont droit au bail</i>	100 K€	0 K€	1 K€	0 K€	101 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 31.12.21

Montant net des fonds de commerce et droit au bail	31/12/2021	31/12/2020
Abattoirs des Crêts	485 K€	631 K€
Bourg Cuirs (TRHEA)	0 K€	1 K€
Carnivar	6 038 K€	6 038 K€
<i>dont dab</i>	251 K€	251 K€
It Groupe	7 K€	18 K€
Sep	0 K€	0 K€
<i>dont dab</i>	0 K€	0 K€
Saprimex	138 K€	138 K€
<i>dont dab</i>	138 K€	138 K€
Sup Viandes	715 K€	715 K€
TRhéa	604 K€	
<i>dont dab</i>	3 K€	
Viandes de Bresse (TRHEA)	0 K€	295 K€
<u>TOTAL</u>	<u>7 987 K€</u>	<u>7 836 K€</u>
<i>dont fonds de commerce net</i>	7 595 K€	7 447 K€
<i>dont droit au bail net</i>	392 K€	389 K€

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

Comptes consolidés 31.12.21

4.1.5. Immobilisations corporelles et amortissements

Immobilisations corporelles brutes

Immobilisations corporelles brutes en K€	31/12/2020	variation périmètre et autres mouvements	augmentation	diminution	31/12/2021
Terrains					
En pleine propriété	7 513 K€	72 K€	873 K€	68 K€	8 390 K€
En crédit-bail	1 335 K€	75 K€			1 410 K€
Constructions					
En pleine propriété	49 496 K€	7 855 K€	3 139 K€	5 219 K€	55 271 K€
En crédit-bail	15 445 K€	685 K€			16 130 K€
Installations tech, mat & outillages ind.					
En pleine propriété	9 931 K€	756 K€	1 340 K€	2 159 K€	9 869 K€
En crédit-bail	15 140 K€	-49 K€	531 K€	8 632 K€	6 989 K€
Autres immobilisations corporelles					
En pleine propriété	11 305 K€	-72 K€	2 603 K€	2 816 K€	11 020 K€
En crédit-bail	9 534 K€	-25 K€	657 K€	2 394 K€	7 771 K€
Immobilisations corporelles en cours	7 192 K€	-6 956 K€	738 K€	147 K€	827 K€
Avances et acomptes s/ immo corp.	112 K€	-174 K€	229 K€		167 K€
TOTAL	127 003 K€	2 166 K€	10 110 K€	21 435 K€	117 845 K€
dont total en pleine propriété	85 549 K€	1 480 K€	8 923 K€	10 408 K€	85 544 K€
dont total en crédit-bail	41 454 K€	686 K€	1 188 K€	11 027 K€	32 300 K€

Les immobilisations en pleine propriété

Les terrains:

L'augmentations des terrains de + 873 K€ concerne :

- Palier T'RHEA : 873 K€.

La diminution des terrains de – 68 K€ concerne :

- CHIARA 2 : 68 K€

La variation de périmètre de 72 K€ des terrains concerne :

- Palier T'RHEA : + 72 K€.

Les constructions:

L'augmentation des constructions de + 3 139 K€ concerne principalement :

- ABATTOIRS DES CRETS : + 256 K€

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

Comptes consolidés 31.12.21

- CARNIVAR : + 463 K€ (Le Rouet 236 K€ - Marignane 193 K€ - La Seyne 3 K€)
- Palier T'RHEA : + 2 068 K€.

La diminution des constructions de – 5 219 K€ concerne essentiellement :

- CARNIVAR pour - 276 K€ (Marignane : - 28 K€ ; Aubagne - 248 K€)
- CHIARA 2 pour - 249 K€
- GROUPE CARNIVOR pour - 4 395 K€ (La Buffa à Nice)

Les autres mouvements des constructions de + 7 855 K€ concernent principalement:

- GROUPE CARNIVOR : + 4 350 K€ (La Buffa à Nice)
- FERME SOLAIRE DU PORCELET : + 639 K€ (changement de périmètre)
- Palier T'RHEA : + 2 825 K€

Les installations techniques:

L'augmentation des installations techniques de + 1 340 K€ concerne principalement :

- ABATTOIRS DES CRETS : 188 K€
- Palier T'RHEA : 1 037 K€

La diminution des installations techniques de – 2 159 K€ concerne principalement :

- ABATTOIRS DES CRETS : - 428 K€
- CARNIVAR : - 196 K€ (Marignane pour 42 K€ et le Rouet pour 154 K€)
- SAPRIMEX : - 1 132 K€ (cession d'actifs SMC)
- Palier T'RHEA : - 290 K€

Les autres mouvements des installations techniques de 756 K€ concernent principalement:

- ABATTOIRS DES CRETS : 294 K€
- Palier T'RHEA : 462 K€

Les autres immobilisations corporelles:

L'augmentation des autres immobilisations corporelles de + 2 603 K€ provient essentiellement des sociétés:

- CARNIVAR : + 686 K€ (Le Rouet 346 K€ ; Marignane 340 K€)
- Palier T'RHEA : + 1 248 K€
- VIVALOC : + 351 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles de – 2 816 K€ provient essentiellement des sociétés:

- ABATTOIRS DES CRETS : -116 K€
- CARNIVAR : - 419 K€ (Aubagne 201 K€ ; Marignane 42 K€ ; Le Rouet 176 K€)
- SAPRIMEX : - 1 578 K€ (cession d'actifs SMC)
- Palier T'RHEA : - 364 K€
- VIVALOC : - 125 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 31.12.21

Les immobilisations résultant du retraitement des crédits-baux

Les mouvements de périmètre des constructions en crédit-bail de + 685 K€ concerne le palier T'RHEA.

L'augmentation des installations techniques en crédit-bail de + 531 K€ se rapporte majoritairement à SAPRIMEX: + 477 K€

La diminution des installations techniques en crédit-bail de – 8 632 K€ se rapporte majoritairement à :

- CARNIVAR : - 144 K€
- GROUPE CARNIVOR : - 109 K€
- SAPRIMEX : - 8 332 K€

Les mouvements de périmètre des installations techniques en crédit-bail de – 49 K€ se rapporte au palier T'RHEA.

L'augmentation des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de + 657 K€ provient essentiellement de VIVALOC : + 617 K€

La diminution des autres immobilisations corporelles en crédit-bail de – 2 394 K€ provient essentiellement des sociétés :

- ABATTOIRS DES CRETS : - 194 K€
- CARNIVAR : - 761 K€
- GROUPE CARNIVOR : - 115 K€
- SAPRIMEX : - 896 K€
- VIVALOC : - 429 K€

Les immobilisations corporelles en cours:

Il a été acquis en crédit-bail des immobilisations corporelles en cours pour 738 K€ :

- ABATTOIRS DES CRETS pour + 306 K€
- T'RHEA pour + 353 K€

Les diminution des immobilisations en cours de – 147 K€ concerne SAPRIMEX.

Les autres mouvements des immobilisations en cours de -6 956 K€ correspondent à des comptes à comptes vers les comptes des autres immobilisations qui sont achevées, dont essentiellement chez GROUPE CARNIVOR le site de la Buffa pour 4 350 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 31.12.21

Amortissements

Amortissements et provisions des immobilisations corporelles en K€	31/12/2020	variation périmètre et autres mouvements	augmentation	diminution	31/12/2021
Terrains (provisions)					
En pleine propriété	280 K€		22 K€	0 K€	302 K€
En crédit-bail	0 K€		0 K€	0 K€	0 K€
Constructions					
En pleine propriété	23 978 K€	590 K€	1 908 K€	366 K€	26 110 K€
En crédit-bail	5 840 K€	345 K€	800 K€	0 K€	6 985 K€
Installations tech, mat & outillages ind.					
En pleine propriété	7 789 K€	191 K€	989 K€	2 035 K€	6 934 K€
En crédit-bail	9 692 K€	144 K€	859 K€	7 539 K€	3 157 K€
Autres immobilisations corporelles					
En pleine propriété	7 267 K€	-77 K€	887 K€	1 734 K€	6 343 K€
En crédit-bail	6 220 K€	-115 K€	934 K€	2 127 K€	4 912 K€
Immobilisations corporelles en cours	0 K€				0 K€
Avances et acomptes s/ immo corp.	0 K€				0 K€
TOTAL	61 066 K€	1 077 K€	6 399 K€	13 799 K€	54 743 K€
<i>dont total en pleine propriété</i>	<i>39 314 K€</i>	<i>703 K€</i>	<i>3 805 K€</i>	<i>4 134 K€</i>	<i>39 689 K€</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>21 752 K€</i>	<i>374 K€</i>	<i>2 594 K€</i>	<i>9 665 K€</i>	<i>15 054 K€</i>

Les autres mouvements de 1 077 K€ des amortissements se rapportent à : FSP pour 590 K€ et au palier T'RHEA pour 487 K€

Les diminutions d'amortissements des constructions d'un montant global de 13 799 K€ résultent des 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 31.12.21

Immobilisations corporelles nettes (en K€)

Immobilisations corporelles nettes	31/12/2020	31/12/2021
Terrains (provisions)		
En pleine propriété	7 233 K€	8 089 K€
En crédit-bail	1 335 K€	1 410 K€
Constructions		0 K€
En pleine propriété	25 517 K€	29 161 K€
En crédit-bail	9 606 K€	9 145 K€
Installations tech, mat & outillages ind.		
En pleine propriété	2 142 K€	2 934 K€
En crédit-bail	5 447 K€	3 832 K€
Autres immobilisations corporelles		
En pleine propriété	4 038 K€	4 677 K€
En crédit-bail	3 314 K€	2 859 K€
Immobilisations corporelles en cours	7 192 K€	827 K€
Avances et acomptes s/ immo corp.	112 K€	167 K€
<u>TOTAL</u>	<u>65 937 K€</u>	<u>63 102 K€</u>
<i>dont total en pleine propriété</i>	<i>46 235 K€</i>	<i>45 856 K€</i>
<i>dont total en crédit-bail</i>	<i>19 702 K€</i>	<i>17 246 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 31.12.21

4.1.6. Les immobilisations financières et provisions

Valeurs brutes en K€	31/12/2020	variation périmètre	augmenta- tion	diminution	31/12/2021
Titres de participation non éliminés	524 K€	-114 K€	189 K€	106 K€	493 K€
Créances ratt.à des participations conso.	125 K€	-1 K€	276 K€	205 K€	195 K€
Créances ratt.à des participations non conso.	101 K€		100 K€		201 K€
Autres titres immobilisés	1 006 K€	0 K€	0 K€		1 006 K€
Prêts	175 K€		185 K€	4 K€	356 K€
Autres immobilisations financières	2 085 K€	-221 K€	142 K€	187 K€	1 818 K€
Autres immobilisations financières	206 K€		0 K€		206 K€
Immobilisations financières brutes	4 221 K€	-336 K€	892 K€	503 K€	4 275 K€
Titres de participation non éliminés	7 K€				7 K€
Créances ratt.à des participations conso.	0 K€				0 K€
Autres titres immobilisés	0 K€				0 K€
Prêts	0 K€				0 K€
Autres immobilisations financières	1 K€				1 K€
Provisions	8 K€	0 K€	0 K€	0 K€	8 K€
Valeurs nettes des immobilisations financières	4 213 K€				4 267 K€

L'augmentation des titres de + 189 K€ ainsi que l'augmentation des créances rattachées à des participations consolidées de + 276 K€ concerne essentiellement le palier T'RHEA. Il en est de même pour la variation des autres immobilisations financières (augmentation 142 K€ dont palier T'RHEA 135 K€ et diminution -187 K€ dont palier T'RHEA - 186 K€). Les mouvements de périmètre se rapportent en totalité au palier T'RHEA pour 221 K€.

L'augmentation des créances rattachées à des participations non consolidées concerne VIVALOC pour 100 K€

Les titres mis en équivalence au 31/12/2021 s'élèvent à 512 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 31.12.21

Détail des titres de participation non éliminés

Sociétés détentrices	Sociétés détenues	Brut 31/12/2021	Brut 31/12/2020
Abattoirs des crêts	Sirepp	21 K€	21 K€
Abattoirs des crêts	CA de la Drôme	0 K€	0 K€
Carnivar	TSA	285 K€	285 K€
Compagnie d'abattage de bourg			2 K€
Clairefontaine	Immotop	1 K€	1 K€
Clairefontaine	Village d'or Avignon	0 K€	
Covilim	Bpc		0 K€
Covilim	Covial Limousin		0 K€
Groupe Carnivor	Carnisolaire (déconsolidée en 2013)	10 K€	10 K€
Groupe Carnivor	Carni6		7 K€
Groupe Carnivor	Carni5		7 K€
Groupe Carnivor	Carni1		7 K€
Groupe Carnivor	Carnimpex (ex Carni2)		0 K€
Groupe Carnivor	Carni3		7 K€
Groupe Carnivor	Carni 4		7 K€
Groupe Carnivor	RMG Partecipazioni	60 K€	60 K€
Groupe Carnivor	2C Holding	1 K€	1 K€
Paca	Divers		38 K€
Paca	de neuvic	1 K€	
Paca	nuancier	2 K€	
IT Groupe	Divers	9 K€	9 K€
Saprimex	Carnelevage (ex.carnenergie)	5 K€	5 K€
Saprimex	Naje	0 K€	31 K€
Sep (ex Pelizzari°)	Cuma	0 K€	0 K€
Sdpr	La Varna	25 K€	25 K€
TRhéa	Bie Meridionales	1 K€	1 K€
TRhéa	les Ateliers		1 K€
TRhéa	jastres	1 K€	1 K€
TRhéa	terres de crécoli	70 K€	
TRhéa	divers	2 K€	
TOTAL		493 K€	524 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 31.12.21

4.2. Actif circulant

Stocks et en-cours (valeurs brutes)

Stocks et en-cours en K€	31/12/2020	variation périmètres /aut. mvts	variation	31/12/2021
Matières premières	13 136 K€	9 613 K€	-691 K€	22 057 K€
En cours biens	17 669 K€	-9 533 K€	-4 020 K€	4 116 K€
Produits finis	631 K€	120 K€	48 K€	800 K€
Marchandises	837 K€	-40 K€	229 K€	1 025 K€
TOTAL	32 273 K€	160 K€	-4 434 K€	27 998 K€

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

La variation de stock de – 4 434 K€ se rapporte :

- aux stocks immobiliers pour : + 6 106 K€
- aux stocks de marchandises, en-cours de biens et produits finis pour : - 10 540 K€.

Détail du stock immobilier (en K€)

STOCKS IMMOBILIERS	31/12/2020	31/12/2021
CHAPELETTE	5 577 K€	5 655 K€
THOMINIERE	7 397 K€	1 366 K€
PACA IMMO CONSTRUCTION	9 236 K€	9 082 K€
TOTAL	22 210 K€	16 104 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 31.12.21

4.2.1. Créances d'exploitation, diverses et provisions

Créances en K€	brut 31/12/2020	variation périmètre/ aut.mvts	variation	brut 31/12/2021
Avances et acomptes versés	1 792 K€	7 K€	-983 K€	817 K€
Clients et comptes rattachés	23 003 K€	2 033 K€	-7 406 K€	17 630 K€
Créances sociales	402 K€	2 K€	193 K€	596 K€
Créances fiscales	7 865 K€	92 K€	176 K€	8 133 K€
TOTAL EXPLOITATION	33 062 K€	2 134 K€	-8 021 K€	27 175 K€
Comptes courants débiteurs non éliminés	10 695 K€	1 668 K€	4 472 K€	16 835 K€
Créances sur cessions d'immo	1 235 K€		-322 K€	913 K€
Débiteurs divers	7 361 K€	569 K€	1 107 K€	9 038 K€
Créances fiscales IS	990 K€		-927 K€	63 K€
Impôt différé actif	1 843 K€	-912 K€	1 427 K€	2 358 K€
TOTAL HORS EXPLOITATION	22 124 K€	1 325 K€	5 757 K€	29 206 K€
TOTAL DES CREANCES	55 186 K€	3 459 K€	-2 264 K€	56 382 K€
CCA	1 161 K€	26 K€	49 K€	1 236 K€
TOTAL	56 347 K€	3 485 K€	-2 214 K€	57 617 K€

Provision sur actif circulant	31/12/2020	variation périmètre	Dotation	Reprise	31/12/2021
clients et rattachés	3 113 K€	11 K€	399 K€	67 K€	3 457 K€
débiteurs divers	4 008 K€		16 K€		4 023 K€
TOTAL	7 121 K€	11 K€	415 K€	67 K€	7 480 K€

LES CREANCES D'EXPLOITATION

Pour les avances et acomptes versés, la variation de - 983 K€, concerne essentiellement :

- ABATTOIRS DES CRETS : + 89 K€
- BOUSSARD NORD : - 500 K€
- Palier T'RHEA : - 582 K€

Pour les clients et comptes rattachés :

Les autres mouvements de + 2 033 K€ correspondent principalement à :

- - Palier T'RHEA : 2 030 K€

La variation de – 7406 K€ concerne essentiellement :

- ABATTOIRS DES CRETS : - 1 321 K€
- SAPRIMEX : - 2 547 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 31.12.21

- SUPVIANDES : -368 K€
- Palier T'RHEA :- 3 094 K€

LES CREANCES HORS EXPLOITATION

Pour les comptes courants débiteurs non éliminés, d'un montant de 16 835 K€, il s'agit essentiellement de :

1/ pour la part des 100%:

- chez GROUPE CARNIVOR 6 258 K€:
 - o IMBCO : 1 268 K€
 - o JUMARE : 2 266 K€
 - o BEINASCO : 117 K€
 - o ALTESSANO : 138 K€
 - o RMG : 933 K€
 - o 2C HOLDING : 1 536 K€
- chez SAPRIMEX 4 337 K€:
 - o - CARNELEVAGE: 2 335 K€
 - o - OVICARNE: 2 002 K€
- chez PACA IMMO 2 158 K€ :
 - o – NUAN'CIEL : 1 738 K€
 - o – DE NEUVIC : 420 K€
- chez THOMINIÈRE 1 777 K€ :
 - o – CAPUCINES : 1 777 K€

2/ pour la part des 50 % : SDPR chez SAPRIMEX pour 2 162 K€.

Pour les débiteurs divers :

L'augmentation de 1 107 K€ concerne essentiellement SAPRIMEX pour 175 K€ et le palier T'RHEA pour 884 K€

Pour les créances fiscales :

La variation de - 927 K€ concerne principalement GROUPE CARNIVOR pour – 591 K€ et T'RHEA pour – 299 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 31.12.21

4.2.2. Trésorerie

Variation de trésorerie	31/12/2020	variation trésorerie	variation périmètre et autres mouvements	31/12/2021
Valeurs mobilières brutes	5 597 713		-1 506 882	4 090 831
Provisions sur valeurs mobilières	-56 430		13 060	-43 370
Valeurs mobilières nettes	5 541 283	0	-1 493 822	4 047 461
Disponibilités	9 953 530	7 429 840	98 912	17 482 282
TOTAL TRESORERIE ACTIVE	15 494 813	7 429 840	-1 394 910	21 529 743
Concours bancaires	13 724 658	-2 643 552	89 676	11 170 782
TOTAL TRESORERIE PASSIVE	13 724 658	-2 643 552	89 676	11 170 782
TRESORERIE NETTE	1 770 155	10 073 392	-1 484 586	10 358 961

Les valeurs mobilières se rapportent à :

- la SARL CARNIVAR pour 91 K€
- la SAS COVILIM pour 4 000 K€

Les provisions sur valeurs mobilières concernent principalement la SARL CARNIVAR à hauteur de 43 K€.

Au 31/12/2021, la variation nette de trésorerie consolidée de + 10 073 K€, provient principalement des variations effectives:

- des disponibilités de + 7 430 K€
- des concours bancaires de – 2 644 k€

4.2.3. Impôts différés actif (IDA) et passifs (IDP) (en K€)

IMPOT DIFFERE	31/12/2020	variation périmètre/ aut.mvts	variation	31/12/2021
Impôt différé actif	1 843 K€	-912 K€	1 427 K€	2 358 K€
Impôt différé passif	2 274 K€	-1 219 K€	1 457 K€	2 512 K€
SOLDE IDA-IDP	-3 102 K€	307 K€	-30 K€	-154 K€

Au 31/12/2021, il est constaté au résultat une charge d'impôt différé de 30 K€ contre au 31/12/2020 un produit d'impôt différé de 1 599 K€.

Cette charge d'impôt différé de –30 K€ résulte de la compensation entre les produits d'impôts différés de 400 K€ (essentiellement: PACA IMMO 344 K€ et BOUSSARD NORD pour 82 K€) et les charges d'impôts différés de 430 K€ (essentiellement SAPRIMEX : 167 K€ et le palier T'RHEA pour 97 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 31.12.21

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 du résultat 2020 (dont distribution de dividendes) et aux variations de périmètre se rapportant essentiellement au palier TRHEA.

5.2. Provisions pour risques et charges (en K€)

Provisions pour risques et charges	31/12/2020	dotations	reprises	autres variations	31/12/2021
Contrôle urssaf	530 K€		530 K€		0 K€
Prud'hommes	351 K€	83 K€	284 K€		150 K€
Fournisseurs	1 046 K€		1 046 K€		0 K€
Impôts	1 028 K€	15 K€		-960 K€	83 K€
Swap de taux marché financier	61 K€		33 K€		28 K€
Divers titres mis en équivalence	12 K€			-7 K€	5 K€
TOTAL	3 027 K€	98 K€	1 892 K€	-966 K€	266 K€

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

5.3. Dettes financières

Les dettes financières hors concours bancaires figurant au bilan pour 59 241 K€ contre 61 361 K€ en 2020, se décomposent comme suit :

Dettes financières en K€	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts auprès des éts de crédit	47 997 K€	48 587 K€
Emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus	482 K€	339 K€
Emprunts crédits-bail	10 673 K€	12 332 K€
Intérêts courus	87 K€	103 K€
Total hors concours bancaires courants	59 241 K€	61 361 K€
concours bancaires courants	11 171 K€	13 725 K€
Total dont concours bancaires courants	70 411 K€	75 086 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 31.12.21

5.3.1. Les emprunts (en K€)

auprès des établissements crédits	capital restant dû au 31/12/20	variation périmètre/ aut.mvts	souscript ^o 2021	remboursement 2021	capital restant dû au 31/12/2021	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	2 009 K€		294 K€	444 K€	1 859 K€	484 K€	1 355 K€	20 K€
BOUSSARD NORD	1 517 K€		0 K€	173 K€	1 343 K€	173 K€	693 K€	477 K€
BOURG CUIRS	131 K€		0 K€	22 K€	109 K€	23 K€	86 K€	
CAB	2 948 K€		969 K€	529 K€	3 388 K€	588 K€	1 866 K€	934 K€
CARNIVAR	1 000 K€		532 K€	54 K€	1 478 K€	219 K€	1 161 K€	97 K€
CHAPELETTE	1 698 K€		0 K€	369 K€	1 330 K€	320 K€	1 009 K€	
CHIARA 2	471 K€		0 K€	132 K€	338 K€	41 K€	168 K€	129 K€
CLAIREFONTAINE	3 513 K€		0 K€	236 K€	3 277 K€	240 K€	1 007 K€	2 029 K€
FERME SOLAIRE	294 K€	294 K€	0 K€	78 K€	511 K€	82 K€	376 K€	53 K€
GROUPE CARNIVOR	68 K€		1 516 K€	17 K€	1 567 K€	17 K€	1 423 K€	127 K€
MONNET	1 359 K€		25 K€	341 K€	1 042 K€	157 K€	654 K€	231 K€
PACA IMMO	18 833 K€		0 K€	1 961 K€	16 873 K€	1 875 K€	7 482 K€	7 515 K€
SAB			2 200 K€	75 K€	2 125 K€	204 K€	721 K€	1 201 K€
SAPRIMEX	12 576 K€		8 K€	7 163 K€	5 421 K€	1 240 K€	4 181 K€	
SAT			200 K€	10 K€	190 K€	40 K€	151 K€	
SDPR	548 K€		0 K€	163 K€	385 K€	121 K€	209 K€	55 K€
SUPVIANDES	18 K€		500 K€	18 K€	500 K€	0 K€	489 K€	11 K€
T'RHEA	232 K€	-232 K€	6 070 K€	978 K€	5 092 K€	991 K€	4 101 K€	
TREMBLATS	145 K€		0 K€	30 K€	115 K€	17 K€	66 K€	32 K€
TROPAL	853 K€			164 K€	689 K€	165 K€	321 K€	203 K€
VIVALOC	374 K€		189 K€	197 K€	366 K€	188 K€	178 K€	
TOTAL	48 587 K€	62 K€	12 502 K€	13 154 K€	47 997 K€	7 187 K€	27 697 K€	13 113 K€

Les principaux emprunts souscrits ont été réalisés par:

- la SA GROUPE CARNIVOR pour 1 500 K€ au titre du PGE,
- la SARL SUPVIANDES pour 500 K€ au titre du PGE,
- la SARL CARNIVAR pour 532 K€ pour financer le remodeling du magasin de Marignane
- le palier T'RHEA pour 6 070 K€ pour le financement du rachat des titres COVILIM auprès de SAPRIMEX
- la SAB pour 2 200 K€ au titre d'investissements immobiliers

Le remboursement de 7 163 K€ par la société SAPRIMEX correspond notamment au remboursement anticipé de 6 071 K€ de l'emprunt ayant financé l'acquisition des titres COVILIM. En effet, précédemment à l'exercice 2021 ces titres avait été acquis par SAPRIMEX et ces derniers ont été cédés au sous-groupe T'RHEA au 01/01/2021.

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 31.12.21

5.3.2. Les emprunts auprès de sociétés et cautionnements reçus (en K€)

auprès de sociétés & cautionnements reçus	capital restant dû au 31/12/2020	var périm/ aut.mvts	souscript° 2021	rembourse- ment 2021	capital restant dû au 31/12/2021	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	9 K€				9 K€			9 K€
dont dépôts et cautionnements reçus	9 K€				9 K€			9 K€
BOUSSARD NORD	14 K€		5 K€	3 K€	16 K€			16 K€
dont dépôts et cautionnements reçus	14 K€		5 K€	3 K€	16 K€			16 K€
CHIARA IMMO	14 K€			12 K€	2 K€			2 K€
dont dépôts et cautionnements reçus	14 K€			12 K€	2 K€			2 K€
MONNET	45 K€			15 K€	30 K€	15 K€	15 K€	
PACA IMMO	162 K€		0 K€	2 K€	160 K€			160 K€
dont dépôts et cautionnements reçus	162 K€			2 K€	160 K€			160 K€
SDPR	55 K€			11 K€	44 K€	17 K€	27 K€	
dont dépôts et cautionnements reçus	0 K€				0 K€			0 K€
SAPRIMEX	7 K€		0 K€		7 K€			7 K€
dont dépôts et cautionnements reçus	7 K€		0 K€		7 K€			7 K€
T'RHEA	33 K€	1 004 K€		823 K€	214 K€		33 K€	181 K€
TOTAL	339 K€	1 004 K€	5 K€	865 K€	482 K€	32 K€	75 K€	375 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 31.12.21

5.3.3. Les emprunts crédit-bail (en K€)

crédit-bail mobilier	capital restant dû au 31/12/2020	variation périmètre et autres mouvements	souscript° 2021	rembourse- ment 2021	capital restant dû au 31/12/2021	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	1 416 K€	-2 K€	104 K€	292 K€	1 226 K€	288 K€	912 K€	26 K€
CAB	212 K€	-212 K€			0 K€			
CARNIVAR	485 K€	-2 K€		207 K€	277 K€	175 K€	102 K€	
GRPE CARNIVOR	54 K€	-9 K€		22 K€	22 K€	22 K€		
SAPRIMEX	1 444 K€	-8 K€	485 K€	456 K€	1 465 K€	445 K€	1 020 K€	
SDPR	196 K€		14 K€	53 K€	157 K€	53 K€	103 K€	
SUPVIANDES	5 K€	-1 K€		4 K€	0 K€			
TROPAL	250 K€	-250 K€			0 K€			
VIVALOC	1 379 K€	-1 K€	618 K€	582 K€	1 414 K€	586 K€	807 K€	21 K€
T'RHEA 164 AN		0 K€			0 K€			
T'RHEA (*)		700 K€		368 K€	332 K€	199 K€	133 K€	
TOTAL	5 441 K€	215 K€	1 221 K€	1 986 K€	4 893 K€	1 769 K€	3 077 K€	47 K€

crédit-bail immobilier	capital restant dû au 31/12/2020	variation périmètre et autres mouvements	souscript° 2021	rembourse- ment 2021	capital restant dû au 31/12/2021	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ABATTOIRS CRETS	0 K€				0 K€			
PACA IMMO	366 K€			98 K€	269 K€	101 K€	168 K€	
SAPRIMEX	6 525 K€			1 095 K€	5 430 K€	1 119 K€	4 310 K€	
T'RHEA		161 K€		78 K€	82 K€	82 K€		
TOTAL	6 891 K€	161 K€	0 K€	1 271 K€	5 781 K€	1 303 K€	4 478 K€	0 K€

TOTAL CB mobilier et immobilier	12 332 K€	376 K€	1 221 K€	3 256 K€	10 673 K€	3 072 K€	7 555 K€	47 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 31.12.21

5.4.Dettes d'exploitation et hors exploitation (en K€)

Les dettes	31/12/2020	variation périmètre et autres mouvements	variation	31/12/2021
Fournisseurs	27 098 K€	5 223 K€	-5 015 K€	27 306 K€
Avances et acomptes reçus / commandes	337 K€	302 K€	-563 K€	76 K€
Dettes sociales	9 012 K€	172 K€	3 575 K€	12 758 K€
Dettes fiscales	6 501 K€	12 K€	-1 887 K€	4 626 K€
Total dettes d'exploitation	42 948 K€	5 708 K€	-3 890 K€	44 766 K€
Fournisseurs d'immobilisation	724 K€	-122 K€	1 255 K€	1 857 K€
Comptes courants créditeurs	7 572 K€	407 K€	-7 791 K€	188 K€
Dettes fiscales IS	1 070 K€	0 K€	802 K€	1 872 K€
Dettes diverses	7 675 K€	-2 034 K€	1 051 K€	6 692 K€
Total dettes diverses	17 042 K€	-1 750 K€	-4 683 K€	10 609 K€
Total	59 990 K€	3 958 K€	-8 574 K€	55 375 K€
Produits constatés d'avance	2 038 K€	36 K€	1 357 K€	3 431 K€
TOTAL	62 028 K€	3 995 K€	-7 217 K€	58 806 K€

LES DETTES D'EXPLOITATION :

Les fournisseurs

Les autres mouvements du poste fournisseurs de + 5 223 K€ se rapportent principalement à:

- Palier T'RHEA : + 5 338 K€

La variation du poste fournisseurs de – 5 015 K€ correspond principalement à:

- CARNIVAR: + 188 K€
- GROUPE CARNIVOR: + 97 K€
- PACA IMMO : + 144 K€
- SAPRIMEX: - 2 708 K€
- SDPR: + 398 K€
- SUPVIANDES : + 212 K€
- Palier T'RHEA : - 3 322 K€

La variation des dettes sociales de + 3 575 K€ concerne principalement:

- ABATTOIRS DES CRETS : 136 K€
- CARNIVAR : + 793 K€
- GROUPE CARNIVOR : + 280 K€
- SAPRIMEX : + 1 529 K€
- Palier T'RHEA : + 801 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 31.12.21

La variation des dettes fiscales de – 1 887 K€ concerne principalement :

- GROUPE CARNIVOR : - 243 K€
- THOMINIERE : - 1 947 K€
- Palier TRHEA : 573 K€

LES DETTES HORS EXPLOITATION :

La variation des fournisseurs d'immobilisations de + 1 255 K€ concerne principalement les sociétés suivantes:

- ABATTOIRS : + 270 K€
- CARNIVAR : + 517 K€
- SAPRIMEX : + 465 K€

Les comptes courants créditeurs non éliminés ont baissé de 7 791 K€ et concernent principalement:

1/ Pour la part des 100%:

- chez SAPRIMEX:
 - o FERME SOLAIRE: 567 K€

2/ Pour la part des 100%:

- chez GROUPE CARNIVOR:
 - o EXCELFOOD: 4 250 K€
- chez THOMINIERE:
 - o CAPUCINES: 2 583 K€

La variation des dettes fiscale d'IS de + 802 K€ correspond principalement à:

- ABATTOIRS DES CRETS : - 407 K€
- GROUPE CARNIVOR : + 263 K€
- THOMINIERE : + 889 K€
- Palier T'RHEA : - 105 K€

Les dettes diverses

Les autres mouvements des dettes diverses de – 2 034 K€ concernent le palier T'RHEA.

La variation de + 1 051 K€ des dettes diverses concernent essentiellement:

- ABATTOIRS : - 326 K€
- PACA IMMO : - 149 K€
- SAPRIMEX: - 2 269 K€
- SUP VIANDES : - 320 K€
- Palier T'RHEA : + 4 140 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

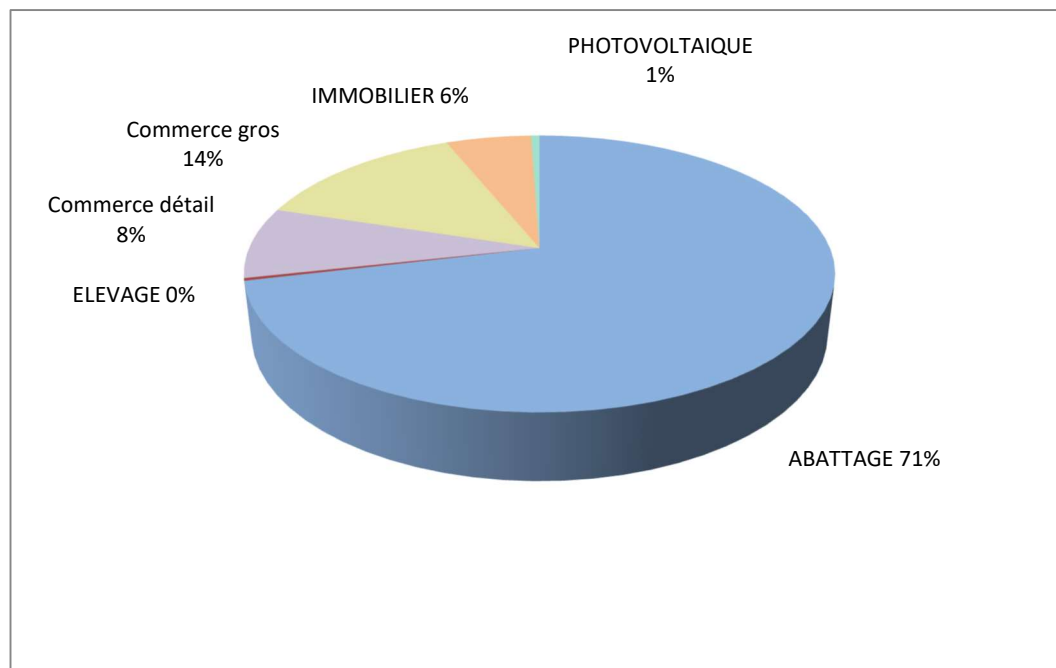
Comptes consolidés 31.12.21

6. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

6.1. Ventilation du chiffre d'affaires par activité (en K€)

Chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020
Elevage	1 039 K€	1 327 K€
Abattage	254 730 K€	183 308 K€
Commerce de gros	50 033 K€	34 285 K€
Commerce de détail	29 801 K€	29 858 K€
Immobilier	19 966 K€	3 741 K€
Photovoltaïque	1 947 K€	1 891 K€
Autres activités	1 402 K€	423 K€
TOTAL	358 918 K€	254 832 K€

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 31.12.21

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

Produits d'exploitation en K€	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée	62 K€	257 K€
Production immobilisée		
Produits sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	662 K€	196 K€
Reprises amortissements et provisions d'exploitation	597 K€	178 K€
Autres produits d'exploitation	906 K€	115 K€
Transfert de charges d'exploitation	630 K€	795 K€
TOTAL	2 857 K€	1 541 K€

Les subventions chez supviandes sont passées de 108 K€ euros en 2020 à 618 K€ en 2021; soit une variation de + 510 K€. Il s'agit des subventions COVID-19.

Les reprises sur amort et prov concernent principalement les sociétés ci-après et se rapportent à un précédent risque urssaf:

- CARNIVAR: 326 K€
- SAPRIMEX: 204 K€
- Les autres produits d'exploitation concernent principalement TRHEA pour 843 K€
- Les transferts de charges concernent SAPRIMEX à hauteur de 403 K€

6.3. Détail des charges et produits financiers

Résultat financier en K€	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers		
Produits des autres immobilisations financières	100 K€	100 K€
Revenus des autres créances et VMP	16 K€	2 K€
Escomptes obtenus		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	110 K€	87 K€
Ajustement Juste valeur s/actifs de transactions		1 K€
Reprises sur provisions et amortissements financiers	46 K€	40 K€
TOTAL	272 K€	231 K€
Charges financières		
Dotation aux provisions et amortissements financiers		0 K€
Intérêts et charges financiers	1 343 K€	1 432 K€
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Autres charges financières	394 K€	32 K€
TOTAL	1 737 K€	1 464 K€
RESULTAT FINANCIER	-1 465 K€	-1 233 K€

Les autres charges financières concernent essentiellement TRHEA pour 386 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 31.12.21

6.4.Détail des charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel en K€	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	409 K€	317 K€
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	262 K€	0 K€
Produits de cession d'immobilisations incorporelles	42 K€	109 K€
Produits de cession d'immobilisations corporelles	10 883 K€	5 071 K€
Produits de cession d'immobilisations financières	9 K€	0 K€
Subventions virées au résultat		6 K€
Autres produits exceptionnels	186 K€	50 K€
Reprises provision pour risques & charges; et dépréciations except	1 480 K€	61 K€
Transferts de charges exceptionnelles	16 K€	252 K€
TOTAL	13 287 K€	5 866 K€
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 915 K€	2 430 K€
Charges sur exercices antérieurs	194 K€	6 K€
VNC des immobilisations incorporelles cédées	4 K€	315 K€
VNC des immobilisations corporelles cédées	7 489 K€	3 321 K€
VNC des immobilisations financières cédées	0 K€	13 K€
VNC des titres consolidés cédés	34 K€	0 K€
Autres charges exceptionnelles	1 K€	914 K€
Dotations pour dépréciation et pour risques et charges exceptionnelles	995 K€	382 K€
TOTAL	12 632 K€	7 382 K€
RESULTAT EXCEPTIONNEL	655 K€	-1 516 K€

Les produits exceptionnels d'un total de 13 287 K€ sont principalement constitués :

- 1/ des produits de cessions d'immobilisations corporelles de 10 883 K€ dont essentiellement:
- par GROUPE CARNIVOR pour 9 325 K€, qui est le prix de cession du site de LA BUFFA à NICE
 - par SAPRIMEX pour 1 092 K€, qui est le prix de cession des actifs de l'usine de Saint-Martin de Crau

- 2/ des reprises de provisions pour risques et charges de 1 480 K€ qui concernent essentiellement:
- BOUSSARD NORD pour la reprise sur litiges fournisseurs pour + 1 046 K€
 - ABATTOIRS DES CRETS pour la reprise de provisions sur prud'hommes pour + 284 K€
 - Palier TRHEA pour la reprise sur provision badwill de + 150 K€

Les charges exceptionnelles d'un total de 12 632 K€ sont composées essentiellement:

- 1/ des charges exceptionnelles sur opérations de gestion de 3 915 K€; soit principalement chez:
- BOUSSARD NORD pour 637 K€ (amendes et pénalités: 55 K€; créance irrécouvrables: 500 K€; régul charges de copropriété: 82 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 31.12.21

- CARNIVAR pour 526 K€ (amendes et pénalités: 45 K€; dons: 180 K€; accords transactionnels salariés: 10 K€; urssaf: 294 K€
- SAPRIMEX pour 2 022 K€ (amendes et pénalités: 559 K€; dons: 25 K€; accords transactionnels salariés: 18 K€; urssaf: 1 176 K€; régul fournisseurs: 230 K€)
- TRHEA pour 613 K€
 - 2/ des valeurs nettes comptables de 7 489 K€ des immobilisations corporelles cédées; soit chez:
- CHIARA DUE pour 316 K€ (cession d'un terrain)
- HOLDING pour 4 400 K€ (cession site de LA BUFFA à NICE)
- SAPRIMEX pour 2 218 K€ (cession usine Saint-Martin de Crau: 1 091 K€; vnc leasing: 1 127 K€)
 - 3/ des dotations pour dépréciation et pour risques et charges de 995 K€; à savoir:
- ABATTOIRS: 83 K€ (prud'hommes)
- TRHEA: 15 K€ (impôts)
- SUPVIANDES: 144 K€ (créances clients)
- THOMINIERE: 750 K€ (terrain)
- Palier TRHEA: 4 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 31.12.21

6.5. Preuve d'impôt

PREUVE D'IMPOT	31/12/2021	31/12/2020
Résultat consolidé	14 616 823	3 449 814
Taux d'impôt théorique	0,27	0,28
IMPOT THEORIQUE (A)	3 869 339	948 733
Frais de personnels non déductibles	142 378	122 552
Taxes et pénalités non déductibles	181 674	25 395
Total autres charges non déductibles	167 248	592 243
Total réintégrations	491 300	740 190
Quote part de frais sur dividendes de filiales	1 130 185	-16 062
Total autres produits non taxables	244 376	1 637 254
Total déductions	1 374 561	1 621 192
Plus ou moins value consolidée sur cession de titres	1 307 409	0
Autres différences permanentes		
EFFET DES DIFFERENCES PERMANENTES (B)	424 148	-881 002
IMPOT DIFFERE-différentiel taux sur à nouveau	-55 727	
EFFET DES DIFFERENTIELS DE TAUX COURANT D'IMPOSIT° MERE / FILLE	28 021	120 764
EFFET DES DEFICITS REPORTABLES	-152 365	-449 062
EFFETS DES TAXATIONS A TAUX REDUITS	-2 192	-2 478
EFFET DES IMPOTS SANS BASE ET DES CREDITS D'IMPOT	127 644	-253 677
EFFET DIFFERENTIEL TAUX REDUIT DIFFERE		
EFFET DE L'INTEGRATION FISCALE	-767 855	147 921
TOTAL AUTRES ELEMENTS (C)	-822 474	-436 532
CHARGE D'IMPOT EFFECTIVEMENT CONSTATEE	3 471 013	-368 801
Taux effectif d'impôt	0,27	0,28
CONTROLE		
Impôt société constaté	3 441 356	1 230 470
Impôt différé constaté	29 660	-1 599 266
Total	3 471 016	-368 796

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 31.12.21

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1. Effectif moyen

	2021				2020			
	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL	CADRE	AGENT DE MAITRISE	EMPLOYE	TOTAL
AB CRETS	8	18	104	130	8	18	88	114
BOURG CUIRS	0	0	4	4			5	5
BOUSSARD NORD	1			1	1			1
BOUSSARD SUD				0				0
CAB	5	9	34	48	4	10	36	50
CARNIMPEX				0				0
CARNIVAR	8	10	83	101	8	10	83	101
CHAPELETTE				0				0
CHIARA DUE	non communiqué			0	non communiqué			0
CHIARA IMMO	non communiqué			0	non communiqué			0
CLAIREFONTAINE				0				0
COVILIM	4	0	5	9	2		9	11
FERME SOLAIRE				0				0
GRPE CARNIVOR	14	6	8	28	12	7	9	28
IT GROUPE	non communiqué			0	non communiqué			0
LES ATELIERS	10	70	19	99				0
LES BOUCHERIES PERIGOURDINES	3	0	21	24	0	5	17	22
MONNET				0				0
NAJE				0				0
OVICARNE	non communiqué			0	non communiqué			0
PACA IMMO				0				0
PACA IMMO CONST.				0				0
PEDAVIA	6	6	37	49	7	4	39	50
PELIZZARI devenue SEP				0				0
SALAISONS DE JASTRES	0	7	7	14				0
SAPRIMEX	2	1	15	18	15	17	84	116
SDPR	7	1	24	32	8	1	22	31
SOCIETE D'ABATTAGE DE BRIVE	0	3	32	35	0	3	34	37
SOCIETE D'ABATTAGE DE THIVIERS	0	2	38	40	0	2	45	47
SUP VIANDES	3	3	22	28	3	2	14	19
TRHEA	11	0	1	12	6	0	0	6
THOMINIERE				0				0
TREMBLATS			8	8	0	0	7	7
UTP	5	9	44	58	3	7	23	33
VIANDES DE BRESSE EX TROPAL	21	10	55	86	21	9	55	85
VIANDES DE CORREZE	7	9	25	41	7	12	20	39
VIANDES DU PERIGORD	9	8	58	75	10	7	58	75
VIVALOC				0				0
TOTAL	124	172	644	940	115	114	648	877

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 31.12.21

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 AUTORISES :	2 690 K€	2 700 K€	4 250 K€	845 K€	845 K€	11 330 K€
<i>Banque populaire Auvergne Rhône Alpes</i>		500 K€		175 K€	175 K€	850 K€
<i>Banque populaire Bourgogne Franche Comté</i>				330 K€	330 K€	660 K€
<i>Caisse d'épargne Côte d'Azur</i>	1 040 K€		2 600 K€			3 640 K€
<i>Caisse d'épargne Rhône Alpes</i>				340 K€	340 K€	680 K€
<i>Crédit Agricole des Savoie</i>		1 700 K€				1 700 K€
<i>Crédit Agricole PACA</i>	650 K€		650 K€			1 300 K€
<i>Société Générale</i>	1 000 K€	500 K€	1 000 K€			2 500 K€
CREDIT-BAIL:	592 K€	0 K€	3 404 K€	0 K€	0 K€	3 996 K€
<i>Caisse d'Epargne Lease</i>			1 111 K€			1 111 K€
<i>CM Leasing</i>	592 K€					592 K€
<i>Natio crédit bail</i>			2 293 K€			2 293 K€
<u>TOTAL GENERAL</u>	<u>3 282 K€</u>	<u>2 700 K€</u>	<u>7 654 K€</u>	<u>845 K€</u>	<u>845 K€</u>	<u>15 326 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 31.12.21

Organismes prêteurs	à nouveau 01/01/2021	souscription N	remboursement N	à nouveau 31/12/2021	"-1 an	1 à 5 ans	" + 5 ans
toutes banques	37 744 K€	8 309 K€	11 179 K€	34 873 K€	4 927 K€	18 037 K€	11 910 K€
banca di piacenza	471 K€	0 K€	132 K€	338 K€	41 K€	168 K€	129 K€
pour chiara 2	471 K€	0 K€	132 K€	338 K€	41 K€	168 K€	129 K€
bque pop Aquitaine	3 020 K€	3 020 K€	3 506 K€	2 533 K€	493 K€	2 040 K€	0 K€
pour saprimex	3 020 K€	0 K€	3 020 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
pour T'RHEA	0 K€	3 020 K€	487 K€	2 533 K€	493 K€	2 040 K€	0 K€
bque pop Bourg	3 538 K€	3 551 K€	3 639 K€	3 449 K€	608 K€	2 511 K€	331 K€
pour cab	487 K€	500 K€	97 K€	890 K€	110 K€	450 K€	331 K€
pour saprimex	3 051 K€	0 K€	3 051 K€	0 K€	0 K€	0 K€	0 K€
pour T'RHEA	0 K€	3 051 K€	492 K€	2 559 K€	498 K€	2 061 K€	0 K€
bdpme	589 K€	0 K€	78 K€	511 K€	82 K€	376 K€	53 K€
pour ferme solaire	589 K€	0 K€	78 K€	511 K€	82 K€	376 K€	53 K€
bpa	111 K€	0 K€	68 K€	43 K€	20 K€	23 K€	0 K€
pour sdpr	111 K€	0 K€	68 K€	43 K€	20 K€	23 K€	0 K€
bpaura	0 K€	175 K€	6 K€	169 K€	14 K€	56 K€	99 K€
pour sab	0 K€	175 K€	6 K€	169 K€	14 K€	56 K€	99 K€
ca centre est	2 908 K€	577 K€	570 K€	2 915 K€	645 K€	1 920 K€	350 K€
pour ab crêts	758 K€	537 K€	167 K€	1 128 K€	239 K€	849 K€	40 K€
pour cab	1 638 K€	39 K€	261 K€	1 416 K€	264 K€	842 K€	310 K€
pour viandes de bresse ex tropal	513 K€	0 K€	142 K€	370 K€	142 K€	228 K€	0 K€
ca paca	0 K€	532 K€	54 K€	478 K€	75 K€	306 K€	97 K€
pour carnivar	0 K€	532 K€	54 K€	478 K€	75 K€	306 K€	97 K€
ca savoie	1 796 K€	25 K€	386 K€	1 434 K€	276 K€	869 K€	289 K€
pour monnet	1 020 K€	25 K€	197 K€	848 K€	130 K€	538 K€	179 K€
pour sdpr	730 K€	0 K€	158 K€	571 K€	141 K€	320 K€	110 K€
pour tremblats	46 K€	0 K€	31 K€	15 K€	5 K€	10 K€	0 K€
caisse d'épargne	7 179 K€	430 K€	472 K€	7 137 K€	523 K€	2 276 K€	4 338 K€
pour cab	154 K€	430 K€	0 K€	584 K€	43 K€	261 K€	280 K€
pour clairefontaine	7 025 K€	0 K€	472 K€	6 553 K€	481 K€	2 014 K€	4 058 K€
cic	10 397 K€	0 K€	1 169 K€	9 227 K€	1 146 K€	4 309 K€	3 772 K€
pour paca	9 812 K€	0 K€	1 039 K€	8 772 K€	1 016 K€	3 984 K€	3 772 K€
pour saprimex	585 K€	0 K€	130 K€	455 K€	130 K€	325 K€	0 K€
lcl	1 247 K€	0 K€	238 K€	1 009 K€	238 K€	772 K€	0 K€
pour chapelette	1 247 K€	0 K€	238 K€	1 009 K€	238 K€	772 K€	0 K€
société générale	6 489 K€	0 K€	861 K€	5 629 K€	765 K€	2 413 K€	2 451 K€
pour chapelette	451 K€	0 K€	131 K€	320 K€	83 K€	237 K€	0 K€
pour paca	4 553 K€	0 K€	393 K€	4 160 K€	342 K€	1 367 K€	2 451 K€
pour saprimex	1 384 K€	0 K€	304 K€	1 079 K€	308 K€	772 K€	0 K€
pour sdpr	102 K€	0 K€	32 K€	69 K€	33 K€	36 K€	0 K€

Organismes prêteurs	à nouveau 01/01/21	souscription 2021	remboursement 2021	à nouveau 31/12/21	"-1 an	1 à 5 ans	" + 5 ans
total toutes banques	37 744 K€	8 309 K€	11 179 K€	34 873 K€	4 927 K€	18 037 K€	11 910 K€
pour ab crêts	758 K€	537 K€	167 K€	1 128 K€	239 K€	849 K€	40 K€
pour cab	2 279 K€	969 K€	358 K€	2 890 K€	416 K€	1 553 K€	921 K€
pour carnivar	0 K€	532 K€	54 K€	478 K€	75 K€	306 K€	97 K€
pour chap	1 698 K€	0 K€	369 K€	1 330 K€	320 K€	1 009 K€	0 K€
pour chiara 2	471 K€	0 K€	132 K€	338 K€	41 K€	168 K€	129 K€
pour clairefontaine	7 025 K€	0 K€	472 K€	6 553 K€	481 K€	2 014 K€	4 058 K€
pour ferme solaire	589 K€	0 K€	78 K€	511 K€	82 K€	376 K€	53 K€
pour monnet	1 020 K€	25 K€	197 K€	848 K€	130 K€	538 K€	179 K€
pour paca	14 364 K€	0 K€	1 432 K€	12 932 K€	1 358 K€	5 351 K€	6 223 K€
pour s.a.b.	0 K€	175 K€	6 K€	169 K€	14 K€	56 K€	99 K€
pour saprimex	8 039 K€	0 K€	6 505 K€	1 534 K€	438 K€	1 097 K€	0 K€
pour sdpr	942 K€	0 K€	258 K€	684 K€	194 K€	380 K€	110 K€
pour T'RHEA	0 K€	6 070 K€	978 K€	5 092 K€	991 K€	4 101 K€	0 K€
pour viandes de bresse (ex tropal)	513 K€	0 K€	142 K€	370 K€	142 K€	228 K€	0 K€
pour tremblats	46 K€	0 K€	31 K€	15 K€	5 K€	10 K€	0 K€

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

Comptes consolidés 31.12.21

Par conséquent, le total des engagements en K€ au 31/12/2021, au titre des cautions solidaires s'élève à 50 199 K€ soit :

- Au titre des emprunts : 34 873 K€
- Au titre des découverts bancaires : 15 326 K€

7.3. Les indemnités de départ à la retraite (en K€)

Nom société	IDR au 31/12/2021 charges comprises	versements bruts	intérêts nets produits	cumul prestations services	cumul réserve	solde
GROUPE CARNIVOR cadres et non cadres	407 K€	160 K€	43 K€	0 K€	203 K€	203 K€
SAPRIMEX cadres et non cadres	247 K€	250 K€	67 K€	9 K€	307 K€	-60 K€
CARNIVAR cadres	78 K€	109 K€	4 K€	13 K€	101 K€	-22 K€
non cadres charges patronales	67 K€					67 K€
TOTAL	799 K€	519 K€	115 K€	22 K€	611 K€	188 K€

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

	31/12/2021	31/12/2020
ABATTOIRS CRETS	618 K€	379 K€
BOUCHERIES PERIGOURDINES	61 K€	54 K€
BOURG CUIRS	nc	16 K€
CAB	311 K€	nc
COVILIM	nc	nc
LES ATELIERS	456 K€	-
PEDAVIA	397 K€	433 K€
PROVENT-SDPR	45 K€	42 K€
SAB	205 K€	195 K€
SAT	323 K€	316 K€
SUPVIANDES	149 K€	82 K€
T'RHEA	nc	137 K€
VIANDES DE BRESSE (ex TROPAL VIANDES)	675 K€	745 K€
TREMBLATS	néant	nc
UTP	187 K€	nc
VDC	254 K€	249 K€
VDP	549 K€	550 K€
Total	4 230 K€	3 198 K€

7.4. Evènements postérieurs à la clôture

❖ les opérations commerciales

La SAS ABATTOIRS DES CRETS :

➤ En date du 08/04/2022, la SAS ABATTOIRS DES CRETS a vendu à VIANDES DE BRESSE, le fonds de commerce d'Abattage de découpe de commerce de gros de viandes bovines sis 32 Rue François Arago – 01 000 – BOURG EN BRESSE au prix symbolique de 1 €, exploité jusqu'alors par la SAS ABATTOIRS DES CRETS en vertu du contrat de location gérance signé le 01/07/2016 et renouvelé le 01/01/2019.

➤ En date du 03/05/2022 la SAS ABATTOIRS DES CRETS a vendu à la SAS A5PROMOTION un tènement immobilier à usage industriel sis à 29 Allée GUGLIELMO Marconi – 26 000 VALENCE (DROME) au prix de 2 000 K€.

La SCI PACA IMMO

Elle a acquis en début d'année 2022 un ensemble immobilier sis à 11 400 Avenue du Docteur Guilhem à Castelnau-d'Aude (AUDE) d'une surface de 2 ha 79 a 94 ca au prix de 100 K€ auprès de la SAS OCCITANE PLATS CUISINES.

❖ La crise sanitaire COVID19

Afin de faire face à la crise sanitaire, COVID19, il a été maintenu les protocoles mis en place en 2020. De ce fait, la direction reste optimiste pour l'exercice 2022 et ce pour l'ensemble des sociétés du Groupe.

La Direction du Groupe continuera à accompagner ses filiales afin de les aider dans leur croissance.

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 3,6777 € contre 1,4147 € en 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 31.12.21

7.7. Honoraires des commissaires aux comptes (en K€)

Les honoraires des commissaires aux comptes inscrits en charge, par le Groupe pour les comptes au 31 décembre 2021 au titre de la mission de contrôle légal s'élèvent à **275 K €**.

SOCIETES	31/12/2021
GROUPE CARNIVOR	72 K€
AB.CRETS	23 K€
BOUSSARD NORD	7 K€
BOUSSARD SUD	6 K€
CARNIVAR	22 K€
CLAIREFONTAINE	nc
PACA IMMO CONSTRUCTION	3 K€
PROVENT-SDPR	10 K€
SAPRIMEX	30 K€
SEP ex PELIZZARI	2 K€
T'RHEA et ses stés conso	93 K€
UTP	7 K€
Total général	275 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 31.12.21

8. LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (en K€)

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2021	31/12/2020
ventes de marchandises + production vendue + production stockée	358 980 K€	255 089 K€
coût d'achat des marchandises vendues	267 837 K€	190 503 K€
Marge brute globale	91 143 K€	64 586 K€
Autres achats et charges externes	34 476 K€	25 215 K€
Valeur ajoutée produite	56 667 K€	39 371 K€
Subventions d'exploitation	662 K€	196 K€
Impôts, taxes et versements assimilés	2 881 K€	2 774 K€
Salaires et traitements, coût total	34 460 K€	25 360 K€
Excédent brut d'exploitation	19 988 K€	11 434 K€
Autres produits de gestion courante	906 K€	115 K€
Autres charges de gestion courante	62 K€	77 K€
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 226 K€	973 K€
Dotations aux amortissements et provisions	6 653 K€	6 265 K€
Résultat d'exploitation	15 406 K€	6 179 K€
Produits financiers	272 K€	231 K€
Charges financières	1 737 K€	1 464 K€
Résultat financier	-1 465 K€	-1 233 K€
Résultat courant	13 941 K€	4 946 K€
Produits exceptionnels	13 287 K€	5 866 K€
Charges exceptionnelles	12 632 K€	7 382 K€
Résultat exceptionnel	655 K€	-1 516 K€
Impôt sur les bénéfices	3 441 K€	1 230 K€
Impôt différé	30 K€	-1 599 K€
Résultat des sociétés mises en équivalence	33 K€	40 K€
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	119 K€	119 K€
Résultat de l'ensemble consolidé	11 038 K€	3 719 K€
Résultat- part des minoritaires	2 388 K€	391 K€
Résultat-part du groupe	8 650 K€	3 327 K€