

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/10/2024 - 159486 - 1973 B 04252 - 316 742 980 - AGROMOUSQUETAIRES

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : AGROMOUSQUETAIRES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0024 rue Auguste Chabrières 75015 Paris Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 6 7 4 2 9 8 0 0 0 0 2 2 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2023

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	9 454	9 454	0
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	236 650	233 580	3 070
		Immobilisations en cours	AV	AW	2 250		2 250
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	525 013 220	180 919 814	344 093 406
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	499 453 375	68 392 595	431 060 781
		Autres titres immobilisés	BD	BE	9 663 739		9 663 739
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI	50 589 315		50 589 315	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 084 968 003	249 555 443	835 412 561	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 955		1 955
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	7 507 354	48 466	7 458 889
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 589 408		1 589 408
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	2 703 929		2 703 929
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	5 233 208		5 233 208	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 018 911		1 018 911	
	TOTAL (III)	CJ	CK	18 054 766	48 466	18 006 301	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	CO	419 978		419 978		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 103 442 747	249 603 908	853 838 839	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :		CR	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise AGROMOUSQUETAIRES		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 115 152 885)	DA 115 152 885
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 126 621 909
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 5 579 474
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 14 338 978
	Report à nouveau	DH -666 802
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI -51 849 086
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK 406 244
		TOTAL (I)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
		TOTAL (II)
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 116 249
	Provisions pour charges	DQ
		TOTAL (III)
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 36 132
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 637 174 016
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 10 826
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 1 469 612
	Dettes fiscales et sociales	DY 2 158 386
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 2 250
Autres dettes	EA 2 867 739	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
	TOTAL (IV)	EC 643 718 961
	Ecart de conversion passif* (V)	ED 420 026
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 853 838 839
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
		1D
		1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 643 718 961	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N		Total		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
Désignation de l'entreprise : AGROMOUSQUETAIRES Néant <input type="checkbox"/> *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	14 247 539	FH	FI	14 247 539
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 247 539	FK	FL	14 247 539
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	48 466	
	Autres produits (1) (11)			FQ	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	14 296 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	9 208 568	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	162 332	
	Salaires et traitements*			FY	3 010 338	
	Charges sociales (10)			FZ	1 398 761	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*			GA	5 015
					GB	
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	48 466	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
Autres charges (12)			GE	12		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	13 833 491	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	462 519	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	33 901 604	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	459	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	110 707	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	10 303 558	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	44 316 327	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	72 582 809	
	Intérêts et charges assimilés (6)			GR	25 211 673	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	97 794 482	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-53 478 155	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-53 015 636	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise AGROMOUSQUETAIRES		Nçant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	237 599	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 300 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 537 599	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 829	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	155 050	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	292 719	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	461 598	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 076 001	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	-90 549	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	60 149 936	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	111 999 022	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-51 849 086	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
CHARGES OPPOSITIONS	100			
IS RDF ND FILIALE AMR 20230100352	12 060			
REMBST AMENDE	331			
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 336			
CHARGES DIVERSES	1			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

AGROMOUSQUETAIRES
N° Siren 316742980
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la

L'exercice 2023 a été marqué par un niveau d'inflation élevé, dans la continuité de ce qui avait été observé en 2022. Cette inflation, qui touche les matières premières comme l'énergie, impacte tous les secteurs d'activité et tous les acteurs des secteurs de la distribution.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

AGROMOUSQUETAIRES a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions du règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

Cas particulier des surcoûts

Lors de l'acquisition de titres de points de vente destinés à être recédés, la différence entre le prix d'acquisition des titres et leur valeur calculée selon les normes d'évaluation propres au Groupement des Mousquetaires est assimilée à un surcoût et comptabilisée en autres immobilisations incorporelles. En cas de revente du point de vente dans les 2 ans, la valeur calculée est remplacée par le prix de cession des titres détenus, qui est assimilée à une valeur de marché. Le surcoût est donc

Les surcoûts sont amortis linéairement, prorata temporis fin de mois, sur 10 ans depuis le 01/01/2018.

Jusqu'au 31 décembre 2017, ils étaient amortis sur 5 ans. Des analyses ont été menées sur les actifs sous-jacents économiques qui ont été étudiés selon différentes méthodes. Ces analyses ont conclu à une durée de vie comprise entre 8.7 et 10 ans.

Par application du règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, le groupe a choisi de modifier la durée d'amortissement de façon prospective au titre du changement d'estimation pour la porter à 10 ans.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Cas particulier des malis techniques

Pour les sociétés immobilières aval, la totalité des malis est affectée sur les terrains dans la mesure où l'emplacement est le principal élément constitutif de la valeur d'un point de vente et non pas la structure du bâtiment.

Pour les sociétés immobilières amont, le mali technique peut être affecté en terrain et en construction.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Durée d'amortissement des composants qui composent les constructions et constructions sur sol d'autrui :

- Composants identifiés au sein des actifs immobiliers correspondant à du 1er

Nature du composant	Durée et méthode
Terrassement et infrastructures	25 ans linéaire
Gros œuvre, dallage et maçonnerie, réseaux enterrés et sols	30 ans linéaire
Charpente	20 ans linéaire
Couverture	15 ans linéaire
Bardage et panneaux isolants	20 ans linéaire

- Composants à du 2nd œuvre :

Nature du composant	Durée et méthode
Transformateur	10 ans linéaire
Menuiseries métalliques	15 ans linéaire
Détection et extinction incendie	10 ans linéaire
Électricité	10 ans linéaire
Plomberie et chauffage	10 ans linéaire
Cloisons et menuiserie bois	10 ans linéaire
Aménagement de décoration	10 ans linéaire
Couche de roulement voirie	10 ans linéaire

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

Dépréciations

A la clôture de l'exercice, un test de dépréciation est réalisé pour les actifs détenus depuis au moins deux ans. Ce test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'immeuble, terrain, et mali technique éventuel inclus, à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle est déterminée selon les méthodes suivantes par ordre de priorité :

- Prix de cession inclus dans une promesse de vente ;
- Valeur déterminée par une société d'expertise immobilière au cours des trois dernières années ;
- Valeur de rendement déterminée en fonction des revenus générés par l'actif et de son taux de rendement attendu (entre 6 et 10%).

En cas de moins-value supérieure à deux ans de dotations aux amortissements, une dépréciation de l'actif est comptabilisée en priorité sur le mali technique de fusion, puis au prorata des valeurs nettes comptables du terrain et de la construction.

4. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions règlementées.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.

La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Titres immobilisés

Il s'agit de titres que la société a l'intention de conserver durablement. Ils sont représentatifs de parts de capital ou de placements à long terme mais contrairement aux titres de participations leur détention n'est pas jugée utile à l'activité de la détentrice. Les titres immobilisés sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus/ de la valorisation calculée selon le modèle des flux actualisés selon les cas. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus ou de la quote-part de détention appliquée à la valeur calculée selon la méthode des flux actualisés, s'ils sont négatifs.

quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

Précisions ou exceptions quant au principe général de dépréciation des immobilisations financières :

- Filiales immobilières de moins de deux ans

La règle groupe veut qu'aucune provision ne soit comptabilisée sur les titres de sociétés immobilières avant un délai de deux ans sauf événements exceptionnels (arrêt de la filiale...).

- Sociétés disposant d'un patrimoine immobilier

Les capitaux propres des filiales disposant d'un patrimoine immobilier (en propre ou en crédit-bail) sont réévalués.

La valorisation de ces actifs immobiliers peut être fondée sur des expertises immobilières récentes ou estimée sur la base d'une valeur de rendement.

- La filiale possède un patrimoine immobilier en propre :

La situation nette réévaluée est obtenue en substituant à la valeur nette comptable des biens immobiliers (y compris l'éventuel mali technique affecté) leur valeur réelle. Une plus ou moins-value est ainsi dégagée.

- La filiale possède un patrimoine immobilier financé par crédit-bail :

Dans ce cas, il est tenu compte à l'actif de la valeur réelle des biens immobiliers et au passif de la dette financière correspondante à hauteur du capital restant dû majoré le cas échéant du prix de levée d'option et du droit au bail.

- Cas d'une société holding :

Les capitaux propres d'une société holding détenant des titres de sociétés immobilières sont réévalués de la même façon : les capitaux propres des filles sont réévalués comme indiqué ci-dessus et la valeur ainsi obtenue se substitue à la valeur nette comptable des titres de participation inscrite à l'actif du bilan de la mère.

Pour les filiales constituées sous forme de SNC, les statuts prévoient dans certaines conditions une affectation automatique des résultats (bénéfice ou perte). Dans ce cas, aucune dépréciation n'est comptabilisée même si les résultats de ces filiales sont fortement déficitaires.

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

- Stock de matières premières et approvisionnement, marchandises : prix d'achat
- Production et encours : prix de revient
- Produits finis : prix de vente du marché auquel il est appliqué une réfaction correspondant à la marge et aux charges indirectes non rattachées à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.
- Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés. Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient et, le cas échéant, pour tenir compte des risques de non écoulement ou de détérioration des marchandises.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non recouvrement.

7. Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement ont été valorisées à leur coût d'acquisition, ou à leur valeur économique si cette dernière lui est inférieure. Les moins-values potentielles font l'objet de provisions.

8. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue. L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

9. Fiscalité

TVA

Depuis le 1er janvier 2013, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est

Depuis le 1er janvier 2013, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."

Un avenant à la convention d'intégration, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

10. Engagements hors bilan

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2023	Valeurs finales au 31/12/2022
Date de l'évaluation	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	3.30% (sensibilité +/- 50 pbs)	3,84% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 3%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2,5%	AGM : 2%
	Employés : 2%	Employés : 1,5%
Taux de charges sociales	CAD : 47%	CAD : 48%
	AGM : 42%	AGM : 43%
	EMP : 38%	EMP : 35%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2%	2%
	CAD : 22 ans	CAD : 22 ans
	AGM : 20 ans	AGM : 20 ans
	EMP : 20 ans	EMP : 20 ans
Table de mortalité	INSEE 2017-2019 (Homme) INSEE 2017-2019 (Femme)	INSEE 2016-2018 (Homme) INSEE 2016-2018 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 64 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 64 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2023 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2023 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2023 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)
Modalité de départ :	Départ volontaire	Départ volontaire

Les hypothèses utilisées sont les suivantes :

- mode de départ : Volontaire
- âge de départ : cadres 65 ans / autres 64 ans
- mortalité : INSEE 2017-2019 par sexe

- taux de turnover : Table TO 2023 fonction de l'âge
- taux de progression : entre 2% et 3% selon CSP
- taux d'actualisation : 3.30%

Instruments financiers

La société AGROMOUSQUETAIRES réalise des opérations de couverture pour couvrir le risque auquel elle est potentiellement exposée sur ses opérations de financement en termes de taux.

Conformément à la réglementation comptable les produits et charges (latents ou réalisés) relatifs aux instruments de couverture sont reconnus au compte de résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur l'élément couvert. Les effets des opérations de couverture non reconnus au résultat sont enregistrés au bilan dans les comptes de différence d'évaluation des instruments financiers à l'actif ou au passif.

11. Autres informations

Les comptes de la société AGROMOUSQUETAIRES sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée,

au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	9			9
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	36		-36	
Avances et acomptes incorporels				
Total	46		-36	9

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	9			9
Autres immobilisations incorporelles				
Total	9			9

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisition s	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	237			237
Immobilisations corporelles en cours		2		2
Avances et acomptes corporels				
Total	237	2		239

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	229	5		234
Total	229	5		234

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	507 237	5 843	11 933	525 013
Créances rattachées à des participations	418 745	130 336	-66 600	482 481
Intérêts sur créances rattachées	2 681		14 309	16 989
Autres titres immobilisés	9 664			9 664
Prêts				
Dépôts et cautionnements	24			24
Autres immobilisations financières	43 054	5 931	1 580	50 565
Total	981 404	142 110	-38 779	1 084 736

L'acquisition de 5 843k€ des titres de participation correspond à l'acquisition des titres de la Laiterie Saint Père pour 2542 €, EREPET pour 125 000 € 115 572 € pour SOLARYS, et VERTUMUS pour 5 600k€.

Les sorties et autres flux des titres de participation pour 11 933 k€ se décompose des éléments suivants :

Augmentation de 13 150 k€ du capital de Délices Saint Léonard par incorporation du compte courant.

Cession de 800 € des parts d'ITM Nouvelles Régions au profit d'ITME.

Neutralisation des titres pour 1216k€ liés à la dissolution de la société AIR ITM.

Dépréciations des immobilisations financières

Reprises

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	146 042	41 388	-6 511	180 920
Créances rattachées à des participations	42 149	31 195	-4 951	68 393
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total	188 192	72 583	-11 462	249 312

Données en k€	Montant au 31/12/2023	moins d'un an	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	499 453	499 453	
Prêts			
Autres immobilisations financières	50 589	50 589	
Total	550 043	550 043	

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023	moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	7 507	7 507	
Personnel et comptes rattachés	19	19	
Etat, autres collectivités	57	57	
Groupe et Associés	587	587	
Autres débiteurs	926	926	
Total	9 097	9 097	

Les comptes courants groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscale pour respectivement 1,8k€ au titre de la TVS 2023 et 586,5k€, dont 496k€ au titre des acomptes d'IS versés en 2023 et 90,5k€ relatifs au Mécénat et CIR 2023.

Les autres débiteurs sont constitués principalement des comptes clients et clients factures à établir.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Clients et comptes rattachés	48	48	48	48
Autres créances				
Total	48	48	48	48

Les mouvements sur 2023 correspondent à la reprise d'une provision de 48 k€ pour dépréciation forfaitaire de 2022 pour les clients de l'université Agromousquetaires. La dotation de 2023 correspond à la dotation pour dépréciation forfaitaire pour les clients de l'université Agromousquetaires.

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Avances et acomptes versés sur commai	2
Avoir à recevoir	73
Facture à établir	2385
Autres produits à recevoir	1
Personnel et comptes rattachés	19
État et autres collectivités publiques	0
Total	2480

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Disponibilités	5 233	10 507
VMP	2 704	2 599
Total	7 937	13 106

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 1019 k€ sont principalement composées des CCA des assurances Secoia.

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SECOIA	1 008	0	0
ITME	10	0	0
Total	1 018		

7. Ecart de conversion - Actif

Données en k€	Ecart de conversion ACTIF		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2023	Dotations	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières	420		0	57
Total	420		0	57

8. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 115 152 885 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 euro au 31 décembre 2023.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITME.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Affectation résultat 2022	Résultat 2023	Autres variations	Montant au 31/12/2023
Capital social	115 153				115 153
Primes d'émission, de fusion, d'apport.	126 622				126 622
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 579				5 579
Autres réserves	14 339				14 339
Report à nouveau	-3 400	2 733			-667
Résultat de l'exercice	2 733	-2 733	-51 849		-51 849
Total	261 026	0	-51 849		209 177

9. Provisions

Provisions règlementées

Données en k€	Montant au 31/12/202 2	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/202 3
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	114	293		406
Autres				
Total	114	293		406

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement fiscal des frais d'acquisition des titres de la société Saint Mamet.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/202 2	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2023
Provisions pour litiges	116				116
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	57		57		
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	1 300		1 300		
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 474		1 357		116
Dont dotations et reprises d'exploitations	116k€				
Dont dotations et reprises financières	57k€				
Dont dotations et reprises exceptionnelles	1300k€				

10. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de cr	36	36		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations	622 741	622 741		
Autres dettes financières	14 433	14 433		
Découverts bancaires	36	36		
Total	637 246	637 246		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 470	1 470		
Dettes groupe	587	587		
Dettes fiscales et sociales	1 572	1 572		
Dettes sur immobilisations	2	2		
Autres dettes	2 879	2 879		
Total	6 509	6 509		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 586,5k€, dont 496k€ au titre des acomptes d'IS versés en 2023 et 90,5k€ relatifs au Mécénat et CIR 2023 et du compte courant de TVA pour 1,8k€ au titre de la TVS 2023.

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Emprunts et dettes financières	36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162
Dettes fiscales et sociales	2158
Autres dettes	
Total	2356

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Activité de commissionnaire à la vente	7 579	7 877
Refacturations	6 668	2 072
Total	14 248	9 949

Les prestations de services correspondent principalement aux facturations de mangement Fees pour 7579 k€.

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Autres achats	-4 146	-25
Sous-traitance		
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-429	-369
Entretiens et réparations	-7	-9
Assurances	-2 941	-3 070
Etudes, recherches et documentations	-5	-4
Personnel extérieur à l'entreprise	57	-165
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-540	-1 412
Publicité, publication et relations publiques	-335	-322
Transports	-0	
Déplacements	-347	-315
Frais postaux et de télécommunications	-4	-2
Services bancaires	-37	-40
Divers	-476	-292
Total	-9 209	-6 024

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de participation (dividendes)	14 301	25 795
Résultat des SNC (bénéfices)	0	0
Produits des créances de l'actif immobilisé	19 601	2 958
Autres intérêts et produits assimilés	111	39
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 304	54 618
Total Produits financiers	44 316	83 409
Intérêts	-22 477	-2 958
Abandon de créances et subventions consenties		-566
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-72 583	-42 543
Autres charges financières	-2 734	
Total Charges financières	-97 794	-46 066
Total	-53 478	37 343

Les dotations financières de 72583 milliers d'euros correspondent à hauteur de 31195 milliers d'euros aux dépréciations sur comptes courants, à des dépréciations sur titres à hauteur de 41388 milliers d'euros.

Les reprises de provisions financières de 10304 milliers d'euros correspondent aux reprises des provisions sur comptes courants de 4951 k€ et aux reprises des provisions sur titres à hauteur de 5295 k€.

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	237	5
Produits des cessions d'actifs	1	3 405
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300	37
Total Produits exceptionnels	1 538	3 447
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-168	-37
Valeur nette comptable des titres cédés	-1	-37 208
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-293	-114
Total Charges exceptionnelles	-461	-37 358
Total	1 076	-33 911

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2022		Variation		31/12/2023	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des St						
Provisions non déductibles	23 601				41 437	
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM	174				420	
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables	35 742		-2 968		32 774	
Moins-values LT	43 744				42 223	

K€	OUVERTURE	CLÔTURE
	2022	2023
IMPÔT EXIGIBLE		
Crédit d'impôts	72	91
Impôt au taux normal de 25 %	-492	
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	-420	91
Impôt sur le résultat courant	-420	
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	-420	91

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2023	2022
Cadres	11	14
Agents de Maitrise		
Employés		
Ouvriers		
Total	11	14

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2023 d'un montant total HT s'élève à 32157 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
RSM	32157	

3. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela conduirait à donner des indications de rémunérations individuelles.

4. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5. Engagements hors bilan

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement

à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2023 s'élève à 477 392 euros contre 409 153 euros en 2022.
Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.
L'impact de la réforme des retraites issue de la LFRSS de 2023 est à néant.

- Engagements de crédit-bail = Néant

- Loyers non échus sur location longue durée = Néant

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Raison sociale	% de part	En euros		En K euros			
		Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffre d'affaires	Résultat
Filiales (plus de 50%)							
ANTARTIC	100%	30284	30284		47502	201295	5642
SVA	100%	73369	73369		103552	812553	-10901
DELICES VALPLESSIS	100%	982	982		17092	68499	596
TRAITEUR TOUQUES	100%	3293	0		-1248	48571	-489
MOULIN DE LA CHAUME	100%	8789	8789		14979	34680	1733
MOULINS ST ARMEL	100%	9447	8867		10390	49147	2065
SEAB	100%	160	160		1925	12821	563
MOULINS ST AUBERT	100%	1417	1417		5277	33250	-131
CAPITAINE HOUAT	100%	23750	0		-52941	334243	-23953
CAPITAINE COOK	100%	23892	5660		3850	61534	-1748
GEOPROCOR	96%	39	39		NC	NC	6030
MOULINS ST PREUIL	100%	1246	1246		6391	27592	1176
CELLULOSES DE BROCELIANDE	100%	3091	3091		36676	108521	6218
FDL	99.95%	11886	11886		35445	170557	6251
LSP	100%	12220	12220		57980	304862	15554
VINS D'ALSACE HAULLER	100%	2840	2740		10173	36802	410
DELVERT	100%	1298	1298		5258	55269	1847
ST MAMET	100%	10554	10554		NC	NC	-1916
FILET BLEU	100%	4026	1001		1576	45936	561
LES SALAISONS DU LIGNON	100%	15157	15157		27047	79279	1346
MOULIN DE LA MARCHE	100%	9033	8262		8103	73639	-371
DELICES SAINT LEONARD	100%	17860	0		7112	52441	-3825
SVELTIC	100%	4463	4463		31638	52840	1133
SALAISONS CELTIQUES	100%	20208	9627		12298	186205	2029
SCO	100%	15954	15954		95878	243240	7042
COMATA	100%	12406	12406		16839	21742	4523
LES MANUF. DU CHATEAU	100%	6511	3872		2670	17242	-1271
FOURNIL VAL DE LOIRE	100%	13317	0		-11692	42958	-6441
SCAPECHE	100%	55412	36912		9992	16430	-2566
SAINTE MARGUERITE	100%	0	0		2284	5396	584
KERLYS	95,1%	50083	33121		35615	70914	-296
BISCOTTES FAISOLE	100%	5984	2131		1030	17866	-849
SGESM	100%	998	137		207	2756	42
LYANA	100%	714	714		2774	19861	171
VERTUMNUS	100%	5600	5600		NC	NC	-1983
STA	98%	440	440		4828	118511	1162
JPA	100%	10746	10746		14695	366726	-3291
SESP PAIMPONT	100%	400	400		962	8954	392
SCAPECHE BRETAGNE OUEST	100%	12875	7870		2036	4477	271
AGROM SERVICES	100%	7501	1915		170	81369	-279
Participations (10 à 50%)							
ANTARTIC II	30%	46	46		-100	94014	-1311
SCCV LOUIS BOUGO	10%	1	1		NC	NC	NC
ESTENER	50%	7057	7057		22464	100993	4391
SCA AUTO	10%	1	1		NC	NC	NC
GATINES VIANDES	15%	483	483		12132	314445	-4114
AGROCAB	50%	5	5		NC	NC	NC
SCI SIMA	10%	5	5		NC	NC	NC
TITRES DU VENAY	50%	4727	4727		NC	NC	78
CANARD D'AUZAN	35%	4553	4553		NC	NC	NC
SBA	49%	1470	1470		6324	47037	381
EREPET	50%	125	125		NC	NC	-1643
ITM NOUVELLES REGIONS	10%	1	1		NC	NC	-91

AGROMOUSQUETAIRES

Société par Actions Simplifiée au capital de 115 152 885 €

Siège social : 24 Rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS

316 742 980 R.C.S. PARIS

(Ci-après la « Société »)

* *
*

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 4 JUIN 2024

Extrait du Procès-verbal

.../...

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat)

L'Associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -51 849 086 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

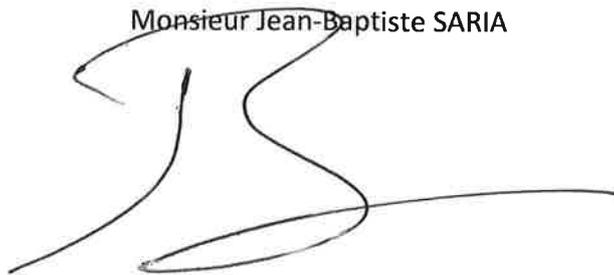
Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte qu'il n'a été fait aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

.../...

POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

Le Président

Monsieur Jean-Baptiste SARIA





AGROMOUSQUETAIRES

Siège social : 24, rue Auguste Chabrières – 75015 Paris

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 115 152 885 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



RSM Paris
26, rue Cambacérés
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

www.rsmfrance.fr

AGROMOUSQUETAIRES

Siège social : 24, rue Auguste Chabrières – 75015 Paris
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 115 152 885 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGROMOUSQUETAIRES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

– il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

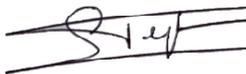
Fait à Paris, le 15 mai 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé électroniquement le 14/05/2024 par
Regine Stephan

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stephan', is written over two horizontal lines.

STEPHAN Régine

Associée

AGROMOUSQUETAIRES

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023



Sommaire

Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Tableau de flux de trésorerie.....	7
ANNEXE	8
Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture.....	9
Note 2 : Principes et méthodes comptables.....	9
1. Principes généraux.....	9
2. Immobilisations incorporelles.....	10
3. Immobilisations corporelles.....	11
4. Immobilisations financières.....	12
5. Clients et comptes rattachés.....	13
6. Trésorerie.....	13
7. Provisions.....	14
8. Fiscalité.....	14
9. Engagements hors bilan.....	15
10. Autres informations.....	16
Note 3 : Notes sur le bilan.....	17
1. Immobilisations incorporelles.....	17
2. Immobilisations corporelles.....	18
3. Immobilisations financières.....	19
4. Actif circulant.....	20
5. Trésorerie.....	21
6. Charges constatées d'avance.....	22
7. Ecart de conversion - Actif	23
8. Capitaux propres.....	24
9. Provisions.....	25
10. Dettes.....	26
Note 4 : Notes sur le compte de résultat.....	28
1. Résultat d'exploitation.....	28
2. Résultat financier.....	30
3. Résultat exceptionnel.....	31
4. Fiscalité.....	32
Note 5 : Autres informations.....	33
1. Effectif.....	33
2. Honoraires des commissaires aux comptes.....	33
3. Rémunération des dirigeants.....	33
4. Transactions effectuées avec les parties liées.....	33
5. Engagements hors bilan.....	33
Annexe : Tableau des filiales et participations.....	35

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9	9		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	9	9		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	237	234	3	8
Immobilisations en cours	2		2	36
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	239	234	5	44
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	525 013	180 920	344 093	361 194
Créances rattachées à des participations	499 453	68 393	431 061	379 276
Autres titres immobilisés	9 664		9 664	9 664
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 589		50 589	43 078
TOTAL immobilisations financières	1 084 720	249 312	835 407	793 213
Total Actif Immobilisé (II)	1 084 968	249 555	835 413	793 257
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	2		2	2
Clients et comptes rattachés	7 507	48	7 459	2 844
Autres créances	1 589		1 589	1 171
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	9 097	48	9 048	4 015
Valeurs mobilières de placement	2 704		2 704	2 599
dont actions propres:				
Disponibilités	5 233		5 233	10 507
TOTAL Disponibilités	7 937		7 937	13 106
Charges constatées d'avance	1 019		1 019	984
Total Actif Circulant (III)	18 055	48	18 006	18 108
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
(V)				
Ecart de conversion actif (VI)	420		420	57
Total Général (I à VI)	1 103 443	249 604	853 839	811 422

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel	dont versé : 115 153	115 153	115 153
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		126 622	126 622
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		5 579	5 579
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	14 339	14 339
TOTAL Réserves		19 918	19 918
Report à nouveau		-667	-3 400
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-51 849	2 733
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		406	114
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		209 584	261 140
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		116	174
Provisions pour charges			1 300
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		116	1 474
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36	
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	637 174	532 341
TOTAL Dettes financières		637 210	532 341
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 470	6 771
Dettes fiscales et sociales		2 158	1 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2	43
Autres dettes		2 868	7 458
TOTAL Dettes d'exploitation		6 509	16 293
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		643 719	548 634
Ecart de conversion Passif (V)		420	174
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		853 839	811 422

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	14 248		14 248	9 949
Chiffres d'affaires nets	14 248		14 248	9 949
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48	60
Autres produits			0	
Total des produits d'exploitation (I)			14 296	10 009
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 209	6 024
Impôts, taxes et versements assimilés			162	167
Salaires et traitements			3 010	2 738
Charges sociales			1 399	1 186
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	5	6
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	48	48
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		116
Autres charges			0	
Total des charges d'exploitation (II)			13 833	10 286
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			463	-277
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			33 902	28 752
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			111	39
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 304	54 618
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			44 316	83 409
Dotations financières aux amortissements et provisions			72 583	42 543
Intérêts et charges assimilées			25 212	3 524
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			97 794	46 066
RÉSULTAT FINANCIER			-53 478	37 343
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-53 016	37 066

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	238	3 411
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300	37
Total des produits exceptionnels (VII)	1 538	3 447
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14	2
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	155	37 244
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	293	114
Total des charges exceptionnelles (VIII)	462	37 360
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	1 076	-33 913
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-91	420
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	60 150	96 866
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	111 999	94 133
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-51 849	2 733

Tableau de flux de trésorerie

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie d'exploitation		
Résultat de l'exercice	-51 849	2 733
Amort. et dép. sur actifs (hors actif circulant)	-62 342	12 127
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées et provisions pour risques & charges	-1 065	251
Élimination des amortissements et provisions	61 277	-11 876
Produits de cession	1	3 405
VNC des éléments cédés	1	37 208
Élimination - Résultat sur fusion	2 734	
Élimination boni / mali sur cession d'actions propres		
Élimination des plus ou moins values de cession	2 734	33 803
Élimination des changements de méthode passés en résultat		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	12 162	24 659
Stocks et en cours nets		
Créances et comptes de régularisation (net)	21 426	-8 012
Dettes et compte de régularisation	12 185	3 310
Incidence de la variation du BFR	-9 241	11 322
Flux net généré par (affecté à) l'activité	2 922	35 981
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	38	-1 244
Charges à répartir		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-46	43
Acquisitions d'immobilisations financières	-18 993	-18 640
Prêts et avances consentis	136 267	216 986
Total des investissements	-155 268	-236 826
Produits de cessions des immobilisations corporelles		
Produits de cessions des titres	1	3 291
Réduction des autres immobilisations financières	-66 638	-80 786
Total des cessions	66 639	84 077
Incidence des restructurations (apports-fusions)		
Flux net de trésor. provenant du (affecté au) fin.	-88 629	-152 749
Dividendes versés	-2 734	
Augmentations (réductions) de capital		6
Subventions d'investissement		
Émissions d'emprunt	103 603	149 877
Versements effectués sur titres de participation		
Remboursements d'emprunt	-20 366	-38 962
Cessions (acq.) d'actions propres		
Variation nette des concours bancaires		
Flux net de trésor. provenant du (affecté au) fin.	80 502	110 920
Incidence des variations de cours de devises		
Incidence des changements dans les principes retenus		
Variation de trésorerie	-5 205	-5 847
Trésorerie à l'ouverture	13 106	18 954
Trésorerie de clôture	7 901	13 106
Variation de trésorerie (bouclage)	-5 205	-5 847

AGROMOUSQUETAIRES
N° Siren 316742980
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

L'exercice 2023 a été marqué par un niveau d'inflation élevé, dans la continuité de ce qui avait été observé en 2022. Cette inflation, qui touche les matières premières comme l'énergie, impacte tous les secteurs d'activité et tous les acteurs des secteurs de la distribution.

La cession des 50 titres SCA AUTO détenus par Agromousquetaires est intervenue en date du 28 mars 2024 au profit d'ITM MOBILITE.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

AGROMOUSQUETAIRES a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, les informations chiffrées contenues dans cette annexe sont présentées en milliers d'euros.

Changement de règles et méthodes comptables

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu, par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Opérations commerciales en devises

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture. Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées, à l'actif du bilan, à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Frais d'établissement	5 ans
Frais de recherche et développement	
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Droit au bail	Durée restante du bail
Fonds commercial	10 ans /-*
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans

* En application des dispositions du règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et les frais d'acquisition comme préconisé dans la méthode de référence.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur les durées d'utilité prévisionnelles suivantes :

	Durée Moyenne
Agencements des terrains	
Constructions	Selon composants
Agencements des constructions	10 à 15 ans
Installations techniques	3 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	4 à 10 ans
Matériel informatique	2 à 4 ans

Durée d'amortissement des composants qui composent les constructions et constructions sur sol d'autrui :

- Composants identifiés au sein des actifs immobiliers correspondant à du 1er œuvre :

Nature du composant	Durée et méthode
Terrassement et infrastructures	25 ans linéaire
Gros œuvre, dallage et maçonnerie, réseaux enterrés et sols	30 ans linéaire
Charpente	20 ans linéaire
Couverture	15 ans linéaire
Bardage et panneaux isolants	20 ans linéaire

- Composants à du 2nd œuvre :

Nature du composant	Durée et méthode
Transformateur	10 ans linéaire
Menuiseries métalliques	15 ans linéaire
Détection et extinction incendie	10 ans linéaire
Électricité	10 ans linéaire
Plomberie et chauffage	10 ans linéaire
Cloisons et menuiserie bois	10 ans linéaire
Aménagement de décoration	10 ans linéaire
Couche de roulement voirie	10 ans linéaire

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit d'une souscription au capital d'une (nouvelle) filiale.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en immobilisations et sont rapportés en résultat de façon linéaire sur une durée 5 ans par la constitution de provisions réglementées.

Créances rattachées aux participations et prêts

La rubrique « créances rattachées à des participations » comprend l'ensemble des créances financières détenues sur les sociétés avec lesquelles il existe un lien de participation. Il s'agit principalement de montants inscrits en comptes courants susceptibles d'évoluer en fonction de la trésorerie des sociétés concernées dans le cadre d'une convention de trésorerie au sein du groupe.

La rubrique « prêts » est constituée des créances sur des sociétés ayant donné lieu à la mise en place d'un plan d'étalement de règlement des dûs ou d'avances versées dans le cadre d'acquisitions de points de vente à venir. Les créances enregistrées en prêt ont fait l'objet d'un accord prévoyant explicitement les échéances de remboursement, à la différence de celles enregistrée dans la rubrique précédente.

Titres immobilisés

Il s'agit de titres que la société a l'intention de conserver durablement. Ils sont représentatifs de parts de capital ou de placements à long terme mais contrairement aux titres de participations leur détention n'est pas jugée utile à l'activité de la détentrice. Les titres immobilisés sont enregistrés à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus/ de la valorisation calculée selon le modèle des flux actualisés selon les cas. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus ou de la quote-part de détention appliquée à la valeur calculée selon la méthode des flux actualisés, s'ils sont négatifs.

En cas d'insuffisance des créances rattachées à des participations par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus et négatifs, un complément de dépréciation est doté selon l'ordre suivant : prêts, créances clients puis provision pour risques si besoin.

Précisions ou exceptions quant au principe général de dépréciation des immobilisations financières :

- Filiales immobilières de moins de deux ans

La règle groupe veut qu'aucune provision ne soit comptabilisée sur les titres de sociétés immobilières avant un délai de deux ans sauf événements exceptionnels (arrêt de la filiale...).

- Sociétés disposant d'un patrimoine immobilier

Les capitaux propres des filiales disposant d'un patrimoine immobilier (en propre ou en crédit-bail) sont réévalués.

La valorisation de ces actifs immobiliers peut être fondée sur des expertises immobilières récentes ou estimée sur la base d'une valeur de rendement.

- La filiale possède un patrimoine immobilier en propre :

La situation nette réévaluée est obtenue en substituant à la valeur nette comptable des biens immobiliers (y compris l'éventuel mali technique affecté) leur valeur réelle. Une plus ou moins-value est ainsi dégagée.

- La filiale possède un patrimoine immobilier financé par crédit-bail :

Dans ce cas, il est tenu compte à l'actif de la valeur réelle des biens immobiliers et au passif de la dette financière correspondante à hauteur du capital restant dû majoré le cas échéant du prix de levée d'option et du droit au bail.

- Cas d'une société holding :

Les capitaux propres d'une société holding détenant des titres de sociétés immobilières sont réévalués de la même façon : les capitaux propres des filles sont réévalués comme indiqué ci-dessus et la valeur ainsi obtenue se substitue à la valeur nette comptable des titres de participation inscrite à l'actif du bilan de la mère.

Pour les filiales constituées sous forme de SNC, les statuts prévoient dans certaines conditions une affectation automatique des résultats (bénéfice ou perte). Dans ce cas, aucune dépréciation n'est comptabilisée même si les résultats de ces filiales sont fortement déficitaires.

5. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est constituée pour les clients représentant des risques de non recouvrement.

6. Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement ont été valorisées à leur coût d'acquisition, ou à leur valeur économique si cette dernière lui est inférieure. Les moins-values potentielles font l'objet de provisions.

7. Provisions

Une provision est constatée en présence d'une obligation devant engendrer une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie équivalente attendue de celui-ci.

L'obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, ou être implicite.

8. Fiscalité

TVA

Depuis le 1er janvier 2013, la société appartient au groupe d'intégration de TVA dont la société mère est ITM Entreprises en application du décret n° 2012-239 du 20 février 2012 relatif aux modalités d'application du régime optionnel de consolidation au sein d'un groupe du paiement de la taxe sur la valeur ajoutée et des taxes assimilées.

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt exigible. Aucun impôt différé n'est comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2013, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la Société Civile des Mousquetaires en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

La convention signée prévoit la disposition suivante "La centralisation des impôts sur la Société Mère ne devant ni léser, ni avantager les Sociétés Filiales, il a été décidé d'organiser les relations entre la Société Mère et les Sociétés Filiales de telle sorte que ces dernières se trouvent dans une situation comparable à celle qui aurait été la leur si elles étaient restées imposées séparément."

Un avenant à la convention d'intégration, a toutefois introduit une dérogation temporaire aux principes généraux et réalloue aux filiales ayant bénéficié d'un abandon ou d'une subvention à caractère financier, la part de l'économie d'impôt réalisée par le groupe fiscal sur la neutralisation de cet abandon, plafonné à hauteur de l'impôt dû par chaque fille concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la fille.

9. Engagements hors bilan

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2023	Valeurs finales au 31/12/2022
Date de l'évaluation	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	3.30% (sensibilité +/- 50 pbs)	3,84% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 3%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2,5%	AGM : 2%
	Employés : 2%	Employés : 1,5%
	CAD : 47%	CAD : 48%
Taux de charges sociales	AGM : 42%	AGM : 43%
	EMP : 38%	EMP : 35%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2%	2%
	CAD : 22 ans	CAD : 22 ans
	AGM : 20 ans	AGM : 20 ans
	EMP : 20 ans	EMP : 20 ans
Table de mortalité	INSEE 2017-2019 (Homme) INSEE 2017-2019 (Femme)	INSEE 2016-2018 (Homme) INSEE 2016-2018 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 64 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 64 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2023 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2023 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2023 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)
Modalité de départ :	Départ volontaire	Départ volontaire

Les hypothèses utilisées sont les suivantes :

- mode de départ : Volontaire
- âge de départ : cadres 65 ans / autres 64 ans
- mortalité : INSEE 2017-2019 par sexe
- taux de turnover : Table TO 2023 fonction de l'âge
- taux de progression : entre 2% et 3% selon CSP
- taux d'actualisation : 3.30%

10. Autres informations

Les comptes de la société AGROMOUSQUETAIRES sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée,
au sein de la société Les Mousquetaires, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée Des Mousquetaires 91070 Bondoufle, immatriculée au RCS Paris sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	9			9
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	36		-36	
Avances et acomptes incorporels				
Total	46		-36	9

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	9			9
Autres immobilisations incorporelles				
Total	9			9

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisition s	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	237			237
Immobilisations corporelles en cours		2		2
Avances et acomptes corporels				
Total	237	2		239

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	229	5		234
Total	229	5		234

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	507 237	5 843	11 933	525 013
Créances rattachées à des participations	418 745	130 336	-66 600	482 481
Intérêts sur créances rattachées	2 681		14 309	16 989
Autres titres immobilisés	9 664			9 664
Prêts				
Dépôts et cautionnements	24			24
Autres immobilisations financières	43 054	5 931	1 580	50 565
Total	981 404	142 110	-38 779	1 084 736

L'acquisition de 5 843k€ des titres de participation correspond à l'acquisition des titres de la Laiterie Saint Père pour 2542 €, EREPET pour 125 000 €, 115 572 € pour SOLARYS, et VERTUMUS pour 5 600k€.

Les sorties et autres flux des titres de participation pour 11 933 k€ se décompose des éléments suivants :

Augmentation de 13 150 k€ du capital de Délices Saint Léonard par incorporation du compte courant.

Cession de 800 € des parts d'ITM Nouvelles Régions au profit d'ITME.

Neutralisation des titres pour 1216k€ liés à la dissolution de la société AIR ITM.

Dépréciations des immobilisations financières

Reprises

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	146 042	41 388	-6 511	180 920
Créances rattachées à des participations	42 149	31 195	-4 951	68 393
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total	188 192	72 583	-11 462	249 312

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un	Echéance à plus d'un
Créances rattachées à des participations	499 453	499 453	
Prêts			
Autres immobilisations financières	50 589	50 589	
Total	550 043	550 043	

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	7 507	7 507	
Personnel et comptes rattachés	19	19	
Etat, autres collectivités	57	57	
Groupe et Associés	587	587	
Autres débiteurs	926	926	
Total	9 097	9 097	

Les comptes courants groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscale pour respectivement 1,8k€ au titre de la TVS 2023 et 586,5k€, dont 496k€ au titre des acomptes d'IS versés en 2023 et 90,5k€ relatifs au Mécénat et CIR 2023.

Les autres débiteurs sont constitués principalement des comptes clients et clients factures à établir.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Clients et comptes rattachés	48	48	48	48
Autres créances				
Total	48	48	48	48

Les mouvements sur 2023 correspondent à la reprise d'une provision de 48 k€ pour dépréciation forfaitaire de 2022 pour les clients de l'université Agromousquetaires. La dotation de 2023 correspond à la dotation pour dépréciation forfaitaire pour les clients de l'université Agromousquetaires.

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Avances et acomptes versés sur commai	2
Avoir à recevoir	73
Facture à établir	2385
Autres produits à recevoir	1
Personnel et comptes rattachés	19
État et autres collectivités publiques	0
Total	2480

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Disponibilités	5 233	10 507
VMP	2 704	2 599
Total	7 937	13 106

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 1019 k€ sont principalement composées des CCA des assurances Secoia.

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SECOIA	1 008	0	0
ITME	10	0	0
Total	1 018		

7. Ecart de conversion - Actif

Données en k€	Ecart de conversion ACTIF		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2023	Dotations	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières	420		0	57
Total	420		0	57

8. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 115 152 885 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 euro au 31 décembre 2023.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITME.

Les capitaux propres ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Affectation résultat 2022	Résultat 2023	Autres variations	Montant au 31/12/2023
Capital social	115 153				115 153
Primes d'émission, de fusion, d'apport..	126 622				126 622
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 579				5 579
Autres réserves	14 339				14 339
Report à nouveau	-3 400	2 733			-667
Résultat de l'exercice	2 733	-2 733	-51 849		-51 849
Total	261 026	0	-51 849		209 177

9. Provisions

Provisions règlementées

Données en k€	Montant au 31/12/202 2	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/202 3
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	114	293		406
Autres				
Total	114	293		406

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement fiscal des frais d'acquisition des titres de la société Saint Mamet.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Données en k€	Montant au 31/12/202 2	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2023
Provisions pour litiges	116				116
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	57		57		
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	1 300		1 300		
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 474		1 357		116

Dont dotations et reprises d'exploitations 116k€

Dont dotations et reprises financières 57k€

Dont dotations et reprises exceptionnelles 1300k€

10. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations	622 741	622 741		
Autres dettes financières	14 433	14 433		
Découverts bancaires	36	36		
Total	637 246	637 246		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 470	1 470		
Dettes groupe	587	587		
Dettes fiscales et sociales	1 572	1 572		
Dettes sur immobilisations	2	2		
Autres dettes	2 879	2 879		
Total	6 509	6 509		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 586,5k€, dont 496k€ au titre des acomptes d'IS versés en 2023 et 90,5k€ relatifs au Mécénat et CIR 2023 et du compte courant de TVA pour 1,8k€ au titre de la TVS 2023.

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Emprunts et dettes financières	36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162
Dettes fiscales et sociales	2158
Autres dettes	
Total	2356

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Activité de commissionnaire à la vente	7 579	7 877
Refacturations	6 668	2 072
Total	14 248	9 949

Les prestations de services correspondent principalement aux facturations de management Fees pour 7579 k€.

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Autres achats	-4 146	-25
Sous-traitance		
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-429	-369
Entretiens et réparations	-7	-9
Assurances	-2 941	-3 070
Etudes, recherches et documentations	-5	-4
Personnel extérieur à l'entreprise	57	-165
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-540	-1 412
Publicité, publication et relations publiques	-335	-322
Transports	-0	
Déplacements	-347	-315
Frais postaux et de télécommunications	-4	-2
Services bancaires	-37	-40
Divers	-476	-292
Total	-9 209	-6 024

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de participation (dividendes)	14 301	25 795
Résultat des SNC (bénéfices)	0	0
Produits des créances de l'actif immobilisé	19 601	2 958
Autres intérêts et produits assimilés	111	39
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 304	54 618
Total Produits financiers	44 316	83 409
Intérêts	-22 477	-2 958
Abandon de créances et subventions consenties		-566
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-72 583	-42 543
Autres charges financières	-2 734	
Total Charges financières	-97 794	-46 066
Total	-53 478	37 343

Les dotations financières de 72 583 milliers d'euros correspondent à hauteur de 31 195 milliers d'euros aux dépréciations sur comptes courants, à des dépréciations sur titres à hauteur de 41 388 milliers d'euros.

Les reprises de provisions financières de 10 304 milliers d'euros correspondent aux reprises des provisions sur comptes courants de 4 951 milliers d'euros et aux reprises des provisions sur titres à hauteur de 5 295 milliers d'euros.

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	237	5
Produits des cessions d'actifs	1	3 405
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300	37
Total Produits exceptionnels	1 538	3 447
Amendes et pénalités		
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-168	-37
Valeur nette comptable des titres cédés	-1	-37 208
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-293	-114
Total Charges exceptionnelles	-461	-37 358
Total	1 076	-33 911

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2022		Variation		31/12/2023	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des St						
Provisions non déductibles	23 601				41 437	
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM	174				420	
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables	35 742		-2 968		32 774	
Moins-values LT	43 744		-1 521		42 223	

K€	OUVERTURE	CLÔTURE
	2022	2023
IMPÔT EXIGIBLE		
Crédit d'impôts	72	91
Impôt au taux normal de 25 %	-492	
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	-420	91
Impôt sur le résultat courant	-420	
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	-420	91

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

La moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre est de :

	2023	2022
Cadres	11	14
Agents de Maitrise		
Employés		
Ouvriers		
Total	11	14

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2023 d'un montant total HT s'élève à 32157 €

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
RSM	32157	

3. Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas mentionnée car cela conduirait à donner des indications de rémunérations individuelles.

4. Transactions effectuées avec les parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues avec des parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5. Engagements hors bilan

Les engagements relatifs aux engagements de retraite sont estimés selon la méthode prospective des unités de crédits projetées qui prend notamment en compte la probabilité de maintien du personnel dans la société jusqu'à sa retraite, l'évolution future de la rémunération et un taux d'actualisation reflétant le taux de rendement à la date du bilan des obligations émises par des émetteurs privés de premier rang.

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2023 s'élève à 477 392 euros contre 409 153 euros en 2022.
Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.
L'impact de la réforme des retraites issue de la LFRSS de 2023 est à néant.
- Engagements de crédit-bail = Néant
- Loyers non échus sur location longue durée = Néant

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Raison sociale	% de part	En K euros		En K euros			
		Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffre d'affaires	Résultat
Filiales (plus de 50%)							
ANTARTIC	100%	30284	30284		47502	201295	5642
SVA	100%	73369	73369		103552	812553	-10901
DELICES VALPLESSIS	100%	982	982		17092	68499	596
TRAITEUR TOUQUES	100%	3293	0		-1248	48567	-489
MOULIN DE LA CHAUME	100%	8789	8789		14979	34680	1733
MOULINS ST ARMEL	100%	9447	9447		10390	49147	2065
SEAB	100%	160	160		1925	12816	563
MOULINS ST AUBERT	100%	1417	1417		5257	33250	-151
CAPITAINE HOUAT	100%	23750	0		-52941	334105	-23953
CAPITAINE COOK	100%	23892	4199		3850	61534	-1748
GEOPROCOR	96%	39	39		NC	NC	NC
MOULINS ST PREUIL	100%	1246	1246		6391	27592	1176
CELLULOSES DE BROCELIANDE	100%	3091	3091		36676	108537	6218
FDL	99.95%	11886	11886		35445	170550	6251
LSP	100%	12223	12223		58016	304862	15933
LES ATELIERS SAINT VALENTIN	100%	0	0		0	0	0
VINS D'ALSACE HAULLER	100%	2840	2840		10173	36787	410
DELVERT	100%	1298	1298		5281	55269	1869
ST MAMET	100%	9084	3747		4747	73611	-1916
FILET BLEU	100%	4026	1713		1576	45936	561
LES SALAISONS DU LIGNON	100%	15157	15157		27047	79279	1346
MOULIN DE LA MARCHE	100%	9033	7876		8103	73639	-371
DELICES SAINT LEONARD	100%	31010	13150		7112	52441	-3825
SVELTIC	100%	4463	4463		31638	52847	1133
SALAISONS CELTIQUES	100%	20208	13219		12298	186205	2029
SCO	100%	15954	15954		95878	243240	7042
COMATA	100%	12406	12406		16839	21742	4523
LES MANUF. DU CHATEAU	100%	6511	3041		2670	17242	-1271
FOURNIL VAL DE LOIRE	100%	13317	0		-11692	42879	-6441
SCAPECHE	100%	55412	10417		9992	16430	-2566
SAINTE MARGUERITE	100%	0	0		2284	5393	584
KERLYS	95,1%	50083	32636		35615	70796	-296
BISCOTTES FAISSOLE	100%	5984	164		1030	17876	-849
SGESM	100%	998	311		207	2756	42
LYANA (EX LES SERRES D'ANJOU)	100%	3248	3248		2774	19861	171
VERTUMNUS	100%	5600	5600		3617	471	-1983
STA	98%	440	440		5714	124428	835
JPA	100%	10746	10746		14695	366726	-3291
SESP PAIMPONT	100%	400	400		962	8954	392
SCAPECHE BRETAGNE OUEST	100%	12875	3490		2036	4477	271
AGROM SERVICES	100%	7501	2150		170	81369	-279
Participations (10 à 50%)							
ANTARTIC II	30%	46	0		-100	94014	-1311
SCCV LOUIS BOUGO	10%	1	0		NC	NC	NC
ESTENER	50%	7057	7057		22464	100993	4391
SCA AUTO	10%	1	0		NC	NC	NC
GATINES VIANDES	15%	483	483		12132	314445	-4114
AGROCAB	50%	5	0		NC	NC	NC
SCI SIMA	10%	5	0		NC	NC	NC
TITRES DU VENAY	50%	4727	4727		1161	NC	156
CANARD D'AUZAN	35%	4553	4553		NC	NC	NC
SBA	49%	1470	1470		6324	47037	381
EREPET	50%	125	125		247	NC	-3
ITM NOUVELLES REGIONS	10%	0	0		NC	NC	NC