

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 05161
Numéro SIREN : 452 534 126
Nom ou dénomination : ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 66949

Comptes certifiés sélectifs et vérifiées

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise : ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 0204 rue du chat botté 01706 Beynost Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 5 2 5 3 4 1 2 6 0 0 0 3 5 Néant *

| | | | | Exercice N clos le, 31/12/2020 | | | |
|-------------------------------------|---|--|------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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 | 5 109 | 0 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | 71 786 962 | 60 883 856 | 10 903 106 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 9 624 | 9 118 | 506 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 114 558 | 47 472 | 67 086 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | CV | 15 063 003 | 2 834 183 | 12 228 820 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | 84 409 717 | 28 301 935 | 56 107 781 |
| Autres titres immobilisés | | BD | BE | 399 842 | 49 303 | 350 539 | |
| Prêts | | BF | BG | 4 834 562 | | 4 834 562 | |
| Autres immobilisations financières* | | BH | BI | 83 645 | | 83 645 | |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | 176 707 022 | 92 130 976 | 84 576 046 | |
| 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 | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 159 048 283 | 20 998 768 | 138 049 515 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 33 304 003 | | 33 304 003 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | CE | 1 705 984 | 625 766 | 1 080 218 |
| Disponibilités | | CF | CG | 60 651 | | 60 651 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 56 809 | | 56 809 | |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | 194 175 730 | 21 624 534 | 172 551 196 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | IA | 370 882 751 | 113 755 510 | 257 127 241 | |
| 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 CR | | | |
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | Stocks : | Créances : | | | | |
| | | | | 41 774 039 | | | |

Cegid Group

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

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

| Désignation de l'entreprise | | ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST | | Néant <input type="checkbox"/> |
|--|--|----------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | Exercice N |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 48.000) | DA | 48 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 2 960 000 | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 4 800 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 31 742 | |
| | Report à nouveau | DH | 5 801 707 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 3 890 757 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 453 790 | |
| | TOTAL (I) | DL | 13 190 796 | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 522 000 | |
| | Provisions pour charges | DQ | 854 328 | |
| | TOTAL (III) | DR | 1 376 328 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 54 958 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 321 045 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 13 329 780 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 5 228 829 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 140 100 | |
| | Autres dettes | EA | 223 485 404 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| TOTAL (IV) | EC | 242 560 117 | | |
| Ecarts de conversion passif* | (V) | ED | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 257 127 241 | | |
| RENVois | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | |
| | | ID | | |
| | | IE | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 242 560 117 | |
| (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)

| Désignation de l'entreprise : <u>ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST</u> | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | |
|---|---|--|--|---------------|-------|--------------------------------|---------------|--|
| | | | | | | Exercice N | | |
| | | | | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | | FA | 2 709 124 800 | FB | | FC | 2 709 124 800 |
| | Production vendue | bicns * | FD | 15 003 087 | FE | | FF | 15 003 087 |
| | | services * | FG | 78 585 887 | FH | | FI | 78 585 887 |
| | Chiffres d'affaires nets * | | FJ | 2 802 713 774 | FK | | FL | 2 802 713 774 |
| | Production stockée* | | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | | FP | 1 584 782 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | |
| | | | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 2 804 298 556 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | | FS | 2 693 805 433 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | | FU | 14 988 077 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | FW | 64 439 557 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | | FX | 615 336 |
| | Salaires et traitements* | | | | | | FY | 2 126 319 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 901 966 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements* | | | | GA | 1 976 712 |
| | | | - dotations aux provisions* | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | | GC |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | GD | 268 779 |
| Autres charges (12) | | | | | | GE | 321 950 | |
| | | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 2 792 041 044 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 12 257 512 | |
| 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 | 200 977 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 152 467 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 1 821 652 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | 9 227 014 | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | 133 927 | |
| | | Total des produits financiers (V) | | | | GP | 11 536 036 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 10 473 207 | |
| | Intérêts et charges assimilés (6) | | | | | GR | 4 940 839 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | | Total des charges financières (VI) | | | | GU | 15 414 046 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | -3 878 010 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 8 379 502 | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| | | | | |
|--|---|--|-------------------|----|
| Désignation de l'entreprise ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA -843 105 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB 2 385 275 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC 12 210 746 | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD 13 752 916 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE 11 947 959 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF 4 140 572 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG 326 878 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH 16 415 409 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | HI -2 662 492 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | HJ 89 478 | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | | HK 1 736 774 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | HL 2 829 587 508 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | HM 2 825 696 751 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | HN 3 890 757 | |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | HY 3 576 784 | |
| | | 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 570 981 | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (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 | | |
| ABANDON COMMERCIAL | 834 390 | | | |
| ABANDON SUITE LIQUIDATION | 11 301 205 | | | |
| PENALITE IMMOBILISATION DE CONTENAT | -863 160 | -843 105 | | |
| GARANTIE ACTIF PASSIF CONCERNANT LES PORTAGES | 357 926 | | | |
| DIVERS | 317 317 | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | | | |
| | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST
N° Siren 452534126
204 rue du chat botté ZAC des Malettes 01700 Beynost

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2020

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

1- En 2017, la société avait reçu un avis de redressement portant sur les exercices 2014, 2015 et 2016. Le 17 décembre 2018, la société a reçu un courrier de la Direction des vérifications nationales et internationales actant l'abandon d'une part très significative des rehaussements initialement notifiés. Le solde des redressements étant toujours dûment contesté, aucune provision n'a été comptabilisée au 31 décembre 2020.

2- Faits marquants :

La crise du COVID-19 actuellement en cours en Asie et dans toute l'Europe a des conséquences contrastées selon les domaines d'activité.

Depuis le début de la crise en France, ITM Alimentaire Centre Est enregistre des hausses de chiffre d'affaires significatives liées à la fois à l'activité des points de vente, et à la forte progression des ventes en drive.

Le Groupe examine quotidiennement l'évolution de la crise sanitaire et son éventuelle expansion. Si la durée de la crise et les conditions d'un retour à la normale des activités demeurent incertaines, il est estimé que les impacts financiers devraient être limités sur les comptes d'ITM Alimentaire Centre Est.

3- Evènements postérieurs à la clôture :

Crise sanitaire du COVID-19 :

Face à cette situation exceptionnelle, la société bénéficie toujours du soutien du Groupe auquel elle appartient, Groupe qui dispose d'une solidité financière et d'une trésorerie excédentaire qui lui permettent d'affronter cette crise sanitaire.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST 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 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 |
|--------------------------------------|---------------|
| 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 amortis

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 susceptible d'être modifié dans ce cas.

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.

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 |

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.

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.

Cas particulier des titres de Point de Vente

Les titres de participation sont composés des prises de participation d'au moins 10% d'une société, et sont enregistrés à leur prix d'acquisition minorée d'un surcoût, qui correspond à la différence entre le prix d'acquisition des titres et la valeur calculée selon les normes d'évaluation propres au Groupement des Mousquetaires.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres

A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

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 détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, le cas échéant.

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

Il existe différentes exceptions 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

Non concerné

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 de celui-ci. 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 comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2011, 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

Engagements de retraite

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.

| Hypothèses | Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2020 | Valeurs finales au 31/12/2019 |
|---|--|--|
| Date de l'évaluation | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Taux d'inflation | Inclus dans les autres paramètres | Inclus dans les autres paramètres |
| Taux d'actualisation | 0,30% (sensibilité +/- 25 pbs) | 0,75% (sensibilité +/- 50 pbs) |
| Profil de carrière | Cadres : 2,5% | Cadres : 2,5% |
| | AGM : 2% | AGM : 2% |
| | Employés : 1,5% | Employés : 1,5% |
| Taux de charges sociales | CAD : 50% | CAD : 48% |
| | AGM : 50% | AGM : 43% |
| | EMP : 39% | EMP : 36% |
| Dérive des montants (médailles définies en euros) | 2,00% | 2,00% |
| Age de début de carrière | CAD : 22 ans | CAD : 22 ans |
| | AGM : 20 ans | AGM : 20 ans |
| | EMP : 20 ans | EMP : 20 ans |
| Table de mortalité | INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme) | INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme) |
| Age de départ à la retraite | CAD : 65 ans | CAD : 65 ans |
| | AGM : 63 ans | AGM : 63 ans |
| | EMP : 63 ans | EMP : 63 ans |
| Table de turnover | CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge) | CAD : table TO 2017 - CAD (fonction de l'âge) |
| | AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge) | AGM : table TO 2017 - AGM (fonction de l'âge) |
| | EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge) | EMP : table TO 2017 - EMP (fonction de l'âge) |
| Modalité de départ : | Départ volontaire | Départ volontaire |

Instruments financiers

Non concerné

11. Autres informations

Les comptes de la société ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale 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 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 5 | | | 5 |
| Autres immobilisations incorporelles | 69 982 | 2 349 | 544 | 71 787 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes incorporels | | | | |
| Total | 69 987 | 2 349 | 544 | 71 792 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 5 | | | 5 |
| Autres immobilisations incorporelles | 59 058 | 1 965 | 139 | 60 884 |
| Total | 59 063 | 1 965 | 139 | 60 889 |

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 10 | | | 10 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 113 | 1 | | 115 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes corporels | | | | |
| Total | 123 | 1 | | 124 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Terrains et agencements | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 8 | 1 | | 9 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 37 | 11 | | 47 |
| Total | 45 | 12 | | 57 |

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 15 377 | 3 572 | 3 886 | 15 063 |
| Créances rattachées à des participations | 89 589 | 2 358 | 8 027 | 83 920 |
| Intérêts sur créances rattachées | 620 | | 131 | 489 |
| Autres titres immobilisés | 422 | 1 | 23 | 400 |
| Prêts | 6 556 | 950 | 2 671 | 4 835 |
| Dépôts et cautionnements | 82 | 2 | | 84 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 112 646 | 6 883 | 14 738 | 104 791 |

Dépréciations des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 3 357 | | 523 | 2 834 |
| Créances rattachées à des participations | 31 669 | 10 139 | 13 506 | 28 302 |
| Autres titres immobilisés | 28 | 24 | 3 | 49 |
| Prêts | 544 | | 544 | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 35 598 | 10 163 | 14 576 | 31 185 |

Échéances des créances financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances rattachées à des participations | 84 410 | 84 410 | |
| Prêts | 4 835 | 881 | 3 954 |
| Autres immobilisations financières | 84 | 84 | |
| Total | 89 328 | 85 375 | 3 954 |

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 159 048 | 117 274 | 41 774 |
| Personnel et comptes rattachés | 33 | 33 | |
| Etat, autres collectivités | 3 962 | 3 962 | |
| Groupe et Associés | | | |
| Autres débiteurs | 29 309 | 29 309 | |
| Total | 192 352 | 150 578 | 41 774 |

Les autres débiteurs sont constitués principalement de fournisseurs débiteurs liés aux ristournes de fin d'année à recevoir pour 28 272 k€.

Dépréciations des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 10 602 | 12 597 | 2 200 | 20 999 |
| Autres créances | 431 | 205 | 10 | 626 |
| Total | 11 033 | 12 802 | 2 210 | 21 625 |

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

| <u>Données en k€</u> | <u>Montant au 31/12/2020</u> |
|--|----------------------------------|
| Avances et acomptes versés sur commandes | |
| Avoir à recevoir | 28 272 |
| Facture à établir | 9 543 |
| Autres produits à recevoir | |
| Personnel et comptes rattachés | 33 |
| État et autres collectivités publiques | 3 962 |
| Total | 41 810 |

5. Trésorerie

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Disponibilités | 61 | 54 873 |
| VMP | 1 706 | 1 706 |
| Total | 1 767 | 56 578 |

La variation des disponibilités provient du cash polling , la trésorerie est gérée en central.

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 57 k€ sont principalement composées de charges d'exploitation

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 3 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2020.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITM Alimentaire Internationale.

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Affectation résultat2019 | Résultat 2020 | Autres variations | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Capital social | 48 | | | | 48 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport... | 2 960 | | | | 2 960 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 5 | | | | 5 |
| Autres réserves | 32 | | | | 32 |
| Report à nouveau | 5 779 | 23 | | | 5 802 |
| Résultat de l'exercice | 1 421 | -1 421 | 3 891 | | 3 891 |
| Distributions dividendes | | 1 398 | | | |
| Total | 10 244 | 0 | 3 891 | | 12 737 |

8. Provisions

Provisions règlementées

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Montant au 31/12/2020 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| Provision pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 480 | 21 | 47 | 454 |
| Autres | | | | |
| Total | 480 | 21 | 47 | 454 |

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement fiscal des frais d'acquisition des titres

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 31/12/2019 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Provisions pour litiges | 500 | 306 | 284 | | 522 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 180 | 269 | 155 | | 294 |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 423 | 105 | 5 968 | | 560 |
| Total | 7 103 | 680 | 6 407 | | 1 376 |

Dont en dotations et reprises d'exploitations : 268 K et 155 K

Dont dotations et reprises financières : 105 K et 5 968 K

Dont dotations et reprises exceptionnelles : 306 K et 284 K

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | 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 | 321 | 321 | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | | |
| Autres dettes financières | | | | |
| Découverts bancaires | 55 | 55 | | |
| Total | 376 | 376 | | |

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 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à 5 ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 330 | 13 330 | | |
| Dettes groupe | 2 079 | 2 079 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 5 229 | 5 229 | | |
| Dettes sur immobilisations | 140 | 140 | | |
| Autres dettes | 221 406 | 221 406 | | |
| Total | 242 184 | 242 184 | | |

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 904 k€ et du compte courant de TVA pour 1 175 k€

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs groupe liés aux commissionnaires à la vente pour un montant de 191 949 k€.

Charges à payer dans les dettes

| <u>Données en k€</u> | <u>Montant au 31/12/2020</u> |
|--|----------------------------------|
| Emprunts et dettes financières | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 534 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 906 |
| Autres dettes | 28 916 |
| Total | 43 356 |

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Prestations de défense du réseau | 16 770 | 14 027 |
| Prestations de services | 7 807 | 2 782 |
| Activité de commissionnaire à la vente | 2 709 125 | 2 478 740 |
| Vente des produits | 15 003 | 0 |
| Refacturations | 54 106 | 49 769 |
| Rabais Remises Ristournes Avoirs | -97 | -135 |
| Total | 2 802 714 | 2 545 182 |

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Autres achats | -6 216 | -1 032 |
| Sous-traitance | -1 872 | -1 805 |
| Crédit-bail, locations et charges de copropriété | -4 183 | -4 072 |
| Entretiens et réparations | -34 | -35 |
| Assurances | -57 | -63 |
| Etudes, recherches et documentations | -344 | -653 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | -8 | -1 |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | -110 | -103 |
| Publicité, publication et relations publiques | -50 055 | -46 965 |
| Transports | -63 | -79 |
| Déplacements | -165 | -354 |
| Frais postaux et de télécommunications | -21 | -28 |
| Services bancaires | -9 | -17 |
| Divers | -1 300 | -1 482 |
| Total | -64 440 | -56 688 |

2. Résultat financier

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de participation (dividendes) | 8 | 200 |
| Résultat des SNC (bénéfices) | | |
| Produits des créances de l'actif immobilisé | 715 | 788 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 586 | 676 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 9 227 | 6 480 |
| Total Produits financiers | 11 536 | 8 144 |
| | | |
| Intérêts | | |
| Abandon de créances et subventions consenties | | -3 540 |
| Résultat des SNC (pertes) | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | -10 473 | -21 824 |
| Autres charges financières | -4 941 | -4 431 |
| Total Charges financières | -15 414 | -29 795 |
| | | |
| Total | -3 878 | -21 652 |

Les dotations financières de 10 473 milliers d'euros correspondent à hauteur de 10 139 milliers d'euros aux dépréciations sur comptes courants, à des dépréciations sur titres et VMP à hauteur de 229 milliers d'euros, à des dotations pour risques et charges financières à hauteur de 105 milliers d'euros.

Les reprises de provisions financières de 9 227 milliers d'euros correspondent aux reprises sur créances transférées, aux reprises des provisions sur comptes courants et aux reprises des provisions sur titres et sur protocole.

3. Résultat exceptionnel

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de cessions de titres | | |
| Abandons de créances | | |
| Produits divers | -843 | 43 |
| Produits des cessions d'actifs | 2 385 | 5 350 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 12 211 | 369 |
| Total Produits exceptionnels | 13 753 | 5 763 |
| Amendes et pénalités | 0 | |
| Abandons de créances | -12 136 | -916 |
| Charges diverses exceptionnelles | 165 | -585 |
| Valeur nette comptable des titres cédés | -4 118 | -5 096 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -327 | -573 |
| Total Charges exceptionnelles | -16 415 | -7 170 |
| Total | -2 662 | -1 407 |

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

| K€ | 31/12/2019 | | Variation | | 31/12/2020 | |
|---|-------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|
| | Base | Impôt | Base | Impôt | Base | Impôt |
| Subvention d'investissement | | | | | | |
| Contribution Sociale de Solidarité des Stés | 102 | 32 | 51 | 16 | 153 | 47 |
| Provisions non déductibles | 717 | 226 | 188 | 58 | 905 | 279 |
| Amortissements dérogatoires | 480 | 151 | -27 | -8 | 453 | 140 |
| Autres différences temporaires | | | | | | |
| Décalages certains ou éventuels | 1299 | 409 | 212 | 66 | 1511 | 466 |
| Déficits reportables | | | | | | |
| Moins-values LT | | | | | | |

| IMPÔT EXIGIBLE | OUVERTURE | CLÔTURE |
|--|----------------|------------------|
| K€ | 2019 | 2020 |
| Crédit d'impôts | | |
| Impôt au taux normal de 28 ou 31% | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt au taux réduit | | |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux) | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt sur le résultat courant | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt sur résultat exceptionnel | | |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature) | 858 513 | 1 736 774 |

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Cadres | 43 | 42 |
| Agents de Maitrise | 12 | 13 |
| Employés | 3 | 3 |
| Ouvriers | | |
| Total | 58 | 58 |

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2020 d'un montant total HT s'élève à 54 500 €

| Cabinet | Certification des comptes | Autres missions |
|----------------|----------------------------------|------------------------|
| KPMG | 54 500 | |

3. 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.

4. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2020 s'élève à 480 044 euros contre 451 517 euros en 2019.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

| Raison sociale | % de part. | En K euros | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | En K euros | | |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|--|------------------|--------------------|----------|
| | | Valeur brute des titres | Valeur nette des titres | | Capitaux propres | Chiffres d'affaire | Résultat |
| Filiales (plus de 50%) | 100% | | | | | | |
| Anarobu (hold) | 99 | - | - | 644 | -645 | - | -2 |
| Bonel | 99 | - | - | 2787 | -2 787 | - | - |
| Igepi | 99 | - | - | 734 | -734 | - | -1 |
| Champetret | 99 | - | - | 653 | -653 | - | - |
| Mapako | 99 | - | - | 1143 | -2 863 | - | -1 |
| Lucy | 99 | - | - | 6482 | NC | NC | NC |
| Codis | 99 | 6 167 | 4 466 | 320 | 2 441 | 479 | 235 |
| Axed | 99 | - | - | 966 | -964 | - | -4 |
| Dorapy | 99 | 3 | 3 | 420 | -696 | - | -10 |
| Yacodis | 99 | 300 | - | 1254 | -1 245 | - | -3 |
| Camadis | 99 | - | - | - | -1478 | - | -3 |
| Teomat | 95 | 286 | - | 1040 | -1038 | - | -9 |
| Cyralim | 95 | - | - | 180 | -1081 | - | -1 |
| VVPC investissement | 99 | - | - | - | -890 | - | 8 |
| Nayaquarante | 95 | - | - | 3349 | -4 487 | 2 189 | 65 |
| Maludi | 95 | 104 | - | 390 | -359 | - | -3 |
| Sabeka | 99 | 116 | - | 226 | -382 | - | 3 |
| Jojam | 95 | 76 | - | 304 | -286 | 13 | -18 |
| Annamet | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| ITM Star drive | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Goulinou | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Leosan | 99 | 1 | 1 | 24 | NC | NC | NC |
| Chartaires | 95 | 247 | - | 5360 | -7 708 | 3 | -509 |
| Belfeu | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Lyth | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Viteria | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Vizeria | 99 | 1 | 1 | 12 | NC | NC | NC |
| Tibeth | 99 | 1 | 1 | 14 | NC | NC | NC |
| Chapdi | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Nevino | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Filiales (détenues entre 10 et 50%) | | | | | | | |
| SPR Alimentaire Centre Est | 30 | 1360 | 1360 | - | NC | NC | NC |

ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST

Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 €
Siège social : 24 rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS
452 534 126 R.C.S. PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

DU 26 MAI 2021

Extrait du procès-verbal

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Adoptée par l'associé unique

DEUXIÈME RÉOLUTION

(Affectation du résultat)

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 3.890.757 € de la façon suivante :

| | |
|--|-------------|
| - le bénéfice de l'exercice soit | 3.890.757 € |
| - auquel s'ajoute le report à nouveau de | 5.801.707 € |
| → Soit un bénéfice distribuable de..... | 9.692.464 € |

De la façon suivante :

| | |
|---|-------------|
| - à la distribution d'un dividende pour..... | 3.900.000 € |
| <i>*Soit, un dividende brut par action de 1.300 €</i> | |
| - le solde au crédit du compte « Report à nouveau » pour..... | 5.792.464 € |
| → Total égal au bénéfice distribuable | 9.692.464 € |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est fixé à 3.900.000 €, soit un montant par action de 1.300 €.

La mise en paiement interviendra en une ou plusieurs fois à compter de la date du 26 mai 2021.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte :

- que ce dividende n'est pas éligible à l'abattement de 40% pour un montant global de 3.900.000 € (personnes morales) ;
- qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

| Exercice | Dividende distribué par action (€) | Eligible à l'abattement (€) | Non éligible (€) |
|---------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Exercice 2019 | 466 | 0 | 1.398.000 |
| Exercice 2018 | 633,33 | 0 | 1.899.990 |
| Exercice 2017 | 1.866,66 | 0 | 5.600.000 |

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le Président
M. Éric POULLY





KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

ITM Alimentaire Centre Est S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
ITM Alimentaire Centre Est S.A.S.
24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Ce rapport contient 35 pages
Référence : AR-212-010

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

ITM Alimentaire Centre Est S.A.S.

Siège social : 24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Capital social : € 48 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associé unique de la société ITM Alimentaire Centre Est S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ITM Alimentaire Centre Est S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la Note 1 « Faits marquants et événements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant le contrôle fiscal en cours.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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.

Les notes 2 « Immobilisations incorporelles » et 4 « Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels exposent les principes et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des surcoûts et des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Paris La Défense, le 10 mai 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 5 | 5 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 71 787 | 60 884 | 10 903 | 10 924 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 71 792 | 60 889 | 10 903 | 10 924 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | 10 | 9 | 1 | 1 |
| Autres immobilisations corporelles | 115 | 47 | 67 | 77 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 124 | 57 | 68 | 78 |
| Autres participations | 15 063 | 2 834 | 12 229 | 12 020 |
| Créances rattachées à des participations | 84 410 | 28 302 | 56 108 | 58 540 |
| Autres titres immobilisés | 400 | 49 | 351 | 394 |
| Prêts | 4 835 | | 4 835 | 6 012 |
| Autres immobilisations financières | 84 | | 84 | 82 |
| TOTAL immobilisations financières | 104 791 | 31 185 | 73 605 | 77 048 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 176 707 | 92 131 | 84 576 | 88 050 |
| 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 | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 159 048 | 20 999 | 138 050 | 110 217 |
| Autres créances | 33 304 | | 33 304 | 34 104 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 192 352 | 20 999 | 171 354 | 144 321 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 706 | 626 | 1 080 | 1 275 |
| Disponibilités | 61 | | 61 | 54 873 |
| TOTAL Disponibilités | 1 767 | 626 | 1 141 | 56 147 |
| Charges constatées d'avance | 57 | | 57 | 62 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 194 176 | 21 625 | 172 551 | 200 530 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 370 883 | 113 756 | 257 127 | 288 581 |

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 48) | 48 | 48 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 2 960 | 2 960 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 5 | 5 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :) | 32 | 32 |
| TOTAL Réserves | 37 | 37 |
| Report à nouveau | 5 802 | 5 779 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 3 891 | 1 421 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 454 | 480 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 13 191 | 10 725 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| Provisions pour risques | 522 | 500 |
| Provisions pour charges | 854 | 6 604 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 1 376 | 7 104 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 55 | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :) | 321 | 434 |
| TOTAL Dettes financières | 376 | 434 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 330 | 12 123 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 229 | 5 171 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 140 | 252 |
| Autres dettes | 223 485 | 252 772 |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 242 184 | 270 318 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 242 560 | 270 752 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 257 127 | 288 581 |

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------------------|--|------------------|------------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | 2 709 125 | | 2 709 125 | 2 478 740 |
| Production vendue biens | 15 003 | | 15 003 | |
| Production vendue services | 78 586 | | 78 586 | 66 441 |
| Chiffres d'affaires nets | 2 802 714 | | 2 802 714 | 2 545 182 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1 585 | 9 208 |
| Autres produits | | | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 2 804 299 | 2 554 390 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 2 693 805 | 2 464 762 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 14 988 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 64 440 | 56 688 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 615 | 541 |
| Salaires et traitements | | | 2 126 | 2 335 |
| Charges sociales | | | 902 | 1 006 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 1 977 | 1 831 |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | 12 597 | 1 685 |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 269 | 166 |
| Autres charges | | | 322 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 2 792 041 | 2 529 014 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 12 258 | 25 376 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 201 | 334 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 152 | 168 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 822 | 1 081 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 9 227 | 6 480 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 134 | 80 |
| Total des produits financiers (V) | | | 11 536 | 8 144 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 10 473 | 21 824 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 4 941 | 7 971 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 15 414 | 29 795 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | -3 878 | -21 652 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 8 380 | 3 724 |

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | -843 | 43 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 385 | 5 350 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 12 211 | 369 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 13 753 | 5 763 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 11 948 | 1 496 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 4 141 | 5 101 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 327 | 573 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 16 415 | 7 170 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII) | -2 662 | -1 407 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 89 | 38 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 737 | 859 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 2 829 588 | 2 568 296 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 2 825 697 | 2 566 875 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 3 891 | 1 421 |

ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST
N° Siren 452534126
204 rue du chat botté ZAC des Malettes 01700 Beynost

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2020

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

1- En 2017, la société avait reçu un avis de redressement portant sur les exercices 2014, 2015 et 2016. Le 17 décembre 2018, la société a reçu un courrier de la Direction des vérifications nationales et internationales actant l'abandon d'une part très significative des rehaussements initialement notifiés. Le solde des redressements étant toujours dûment contesté, aucune provision n'a été comptabilisée au 31 décembre 2020.

2- Faits marquants :

La crise du COVID-19 actuellement en cours en Asie et dans toute l'Europe a des conséquences contrastées selon les domaines d'activité.

Depuis le début de la crise en France, ITM Alimentaire Centre Est enregistre des hausses de chiffre d'affaires significatives liées à la fois à l'activité des points de vente, et à la forte progression des ventes en drive.

Le Groupe examine quotidiennement l'évolution de la crise sanitaire et son éventuelle expansion. Si la durée de la crise et les conditions d'un retour à la normale des activités demeurent incertaines, il est estimé que les impacts financiers devraient être limités sur les comptes d'ITM Alimentaire Centre Est.

3- Evènements postérieurs à la clôture :

Crise sanitaire du COVID-19 :

Face à cette situation exceptionnelle, la société bénéficie toujours du soutien du Groupe auquel elle appartient, Groupe qui dispose d'une solidité financière et d'une trésorerie excédentaire qui lui permettent d'affronter cette crise sanitaire.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST 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 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 |
|--------------------------------------|---------------|
| 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 amortis

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.

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 susceptible d'être modifié dans ce cas.

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.

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 |

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 règlementées.

Cas particulier des titres de Point de Vente

Les titres de participation sont composés des prises de participation d'au moins 10% d'une société, et sont enregistrés à leur prix d'acquisition minorée d'un surcoût, qui correspond à la différence entre le prix d'acquisition des titres et la valeur calculée selon les normes d'évaluation propres au Groupement des Mousquetaires.

Cas particulier des malis techniques affectés en titres

A compter du 1er janvier 2016 et conformément aux règles comptables applicables au mali technique de fusion fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les malis de fusion sont affectés aux actifs sous-jacents. Certains ont été ainsi reclassés en titres de participation.

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 détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres négatifs détenus, le cas échéant.

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

Il existe différentes exceptions 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

Non concerné

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 de celui-ci. 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 comptabilisé.

Depuis le 1er janvier 2011, 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

Engagements de retraite

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.

| Hypothèses | Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2020 | Valeurs finales au 31/12/2019 |
|---|--|--|
| Date de l'évaluation | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Taux d'inflation | Inclus dans les autres paramètres | Inclus dans les autres paramètres |
| Taux d'actualisation | 0,30% (sensibilité +/- 25 pbs) | 0,75% (sensibilité +/- 50 pbs) |
| Profil de carrière | Cadres : 2,5% | Cadres : 2,5% |
| | AGM : 2% | AGM : 2% |
| | Employés : 1,5% | Employés : 1,5% |
| Taux de charges sociales | CAD : 50% | CAD : 48% |
| | AGM : 50% | AGM : 43% |
| | EMP : 39% | EMP : 36% |
| Dérive des montants (médailles définies en euros) | 2,00% | 2,00% |
| Age de début de carrière | CAD : 22 ans | CAD : 22 ans |
| | AGM : 20 ans | AGM : 20 ans |
| | EMP : 20 ans | EMP : 20 ans |
| Table de mortalité | INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme) | INSEE 2013-2015 (Homme) INSEE 2013-2015 (Femme) |
| Age de départ à la retraite | CAD : 65 ans | CAD : 65 ans |
| | AGM : 63 ans | AGM : 63 ans |
| | EMP : 63 ans | EMP : 63 ans |
| Table de turnover | CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge) | CAD : table TO 2017 - CAD (fonction de l'âge) |
| | AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge) | AGM : table TO 2017 - AGM (fonction de l'âge) |
| | EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge) | EMP : table TO 2017 - EMP (fonction de l'âge) |
| Modalité de départ : | Départ volontaire | Départ volontaire |

Instruments financiers

Non concerné

11. Autres informations

Les comptes de la société ITM ALIMENTAIRE CENTRE EST sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale 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 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 5 | | | 5 |
| Autres immobilisations incorporelles | 69 982 | 2 349 | 544 | 71 787 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes incorporels | | | | |
| Total | 69 987 | 2 349 | 544 | 71 792 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 5 | | | 5 |
| Autres immobilisations incorporelles | 59 058 | 1 965 | 139 | 60 884 |
| Total | 59 063 | 1 965 | 139 | 60 889 |

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 10 | | | 10 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 113 | 1 | | 115 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes corporels | | | | |
| Total | 123 | 1 | | 124 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Terrains et agencements | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 8 | 1 | | 9 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 37 | 11 | | 47 |
| Total | 45 | 12 | | 57 |

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 15 377 | 3 572 | 3 886 | 15 063 |
| Créances rattachées à des participations | 89 589 | 2 358 | 8 027 | 83 920 |
| Intérêts sur créances rattachées | 620 | | 131 | 489 |
| Autres titres immobilisés | 422 | 1 | 23 | 400 |
| Prêts | 6 556 | 950 | 2 671 | 4 835 |
| Dépôts et cautionnements | 82 | 2 | | 84 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 112 646 | 6 883 | 14 738 | 104 791 |

Dépréciations des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 3 357 | | 523 | 2 834 |
| Créances rattachées à des participations | 31 669 | 10 139 | 13 506 | 28 302 |
| Autres titres immobilisés | 28 | 24 | 3 | 49 |
| Prêts | 544 | | 544 | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 35 598 | 10 163 | 14 576 | 31 185 |

Échéances des créances financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Créances rattachées à des participations | 84 410 | 84 410 | |
| Prêts | 4 835 | 881 | 3 954 |
| Autres immobilisations financières | 84 | 84 | |
| Total | 89 328 | 85 375 | 3 954 |

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 159 048 | 117 274 | 41 774 |
| Personnel et comptes rattachés | 33 | 33 | |
| Etat, autres collectivités | 3 962 | 3 962 | |
| Groupe et Associés | | | |
| Autres débiteurs | 29 309 | 29 309 | |
| Total | 192 352 | 150 578 | 41 774 |

Les autres débiteurs sont constitués principalement de fournisseurs débiteurs liés aux ristournes de fin d'année à recevoir pour 28 272 k€.

Dépréciations des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 10 602 | 12 597 | 2 200 | 20 999 |
| Autres créances | 431 | 205 | 10 | 626 |
| Total | 11 033 | 12 802 | 2 210 | 21 625 |

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

| <u>Données en k€</u> | <u>Montant au 31/12/2020</u> |
|--|----------------------------------|
| Avances et acomptes versés sur commandes | |
| Avoir à recevoir | 28 272 |
| Facture à établir | 9 543 |
| Autres produits à recevoir | |
| Personnel et comptes rattachés | 33 |
| État et autres collectivités publiques | 3 962 |
| Total | 41 810 |

5. Trésorerie

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Disponibilités | 61 | 54 873 |
| VMP | 1 706 | 1 706 |
| Total | 1 767 | 56 578 |

La variation des disponibilités provient du cash polling , la trésorerie est gérée en central.

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 57 k€ sont principalement composées de charges d'exploitation

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 3 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2020.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITM Alimentaire Internationale.

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Affectation résultat2019 | Résultat 2020 | Autres variations | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Capital social | 48 | | | | 48 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport... | 2 960 | | | | 2 960 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 5 | | | | 5 |
| Autres réserves | 32 | | | | 32 |
| Report à nouveau | 5 779 | 23 | | | 5 802 |
| Résultat de l'exercice | 1 421 | -1 421 | 3 891 | | 3 891 |
| Distributions dividendes | | 1 398 | | | |
| Total | 10 244 | 0 | 3 891 | | 12 737 |

8. Provisions

Provisions règlementées

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Montant au 31/12/2020 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| Provision pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 480 | 21 | 47 | 454 |
| Autres | | | | |
| Total | 480 | 21 | 47 | 454 |

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement fiscal des frais d'acquisition des titres

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 31/12/2019 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Provisions pour litiges | 500 | 306 | 284 | | 522 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 180 | 269 | 155 | | 294 |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 423 | 105 | 5 968 | | 560 |
| Total | 7 103 | 680 | 6 407 | | 1 376 |

Dont en dotations et reprises d'exploitations : 268 K et 155 K

Dont dotations et reprises financières : 105 K et 5 968 K

Dont dotations et reprises exceptionnelles : 306 K et 284 K

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | 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 | 321 | 321 | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | | |
| Autres dettes financières | | | | |
| Découverts bancaires | 55 | 55 | | |
| Total | 376 | 376 | | |

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 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à 5 ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 330 | 13 330 | | |
| Dettes groupe | 2 079 | 2 079 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 5 229 | 5 229 | | |
| Dettes sur immobilisations | 140 | 140 | | |
| Autres dettes | 221 406 | 221 406 | | |
| Total | 242 184 | 242 184 | | |

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 904 k€ et du compte courant de TVA pour 1 175 k€

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs groupe liés aux commissionnaires à la vente pour un montant de 191 949 k€.

Charges à payer dans les dettes

| <u>Données en k€</u> | <u>Montant au 31/12/2020</u> |
|--|----------------------------------|
| Emprunts et dettes financières | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 534 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 906 |
| Autres dettes | 28 916 |
| Total | 43 356 |

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Prestations de défense du réseau | 16 770 | 14 027 |
| Prestations de services | 7 807 | 2 782 |
| Activité de commissionnaire à la vente | 2 709 125 | 2 478 740 |
| Vente des produits | 15 003 | 0 |
| Refacturations | 54 106 | 49 769 |
| Rabais Remises Ristournes Avoirs | -97 | -135 |
| Total | 2 802 714 | 2 545 182 |

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Autres achats | -6 216 | -1 032 |
| Sous-traitance | -1 872 | -1 805 |
| Crédit-bail, locations et charges de copropriété | -4 183 | -4 072 |
| Entretiens et réparations | -34 | -35 |
| Assurances | -57 | -63 |
| Etudes, recherches et documentations | -344 | -653 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | -8 | -1 |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | -110 | -103 |
| Publicité, publication et relations publiques | -50 055 | -46 965 |
| Transports | -63 | -79 |
| Déplacements | -165 | -354 |
| Frais postaux et de télécommunications | -21 | -28 |
| Services bancaires | -9 | -17 |
| Divers | -1 300 | -1 482 |
| Total | -64 440 | -56 688 |

2. Résultat financier

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de participation (dividendes) | 8 | 200 |
| Résultat des SNC (bénéfices) | | |
| Produits des créances de l'actif immobilisé | 715 | 788 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 586 | 676 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 9 227 | 6 480 |
| Total Produits financiers | 11 536 | 8 144 |
| | | |
| Intérêts | | |
| Abandon de créances et subventions consenties | | -3 540 |
| Résultat des SNC (pertes) | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | -10 473 | -21 824 |
| Autres charges financières | -4 941 | -4 431 |
| Total Charges financières | -15 414 | -29 795 |
| | | |
| Total | -3 878 | -21 652 |

Les dotations financières de 10 473 milliers d'euros correspondent à hauteur de 10 139 milliers d'euros aux dépréciations sur comptes courants, à des dépréciations sur titres et VMP à hauteur de 229 milliers d'euros, à des dotations pour risques et charges financières à hauteur de 105 milliers d'euros.

Les reprises de provisions financières de 9 227 milliers d'euros correspondent aux reprises sur créances transférées, aux reprises des provisions sur comptes courants et aux reprises des provisions sur titres et sur protocole.

3. Résultat exceptionnel

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de cessions de titres | | |
| Abandons de créances | | |
| Produits divers | -843 | 43 |
| Produits des cessions d'actifs | 2 385 | 5 350 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 12 211 | 369 |
| Total Produits exceptionnels | 13 753 | 5 763 |
| Amendes et pénalités | 0 | |
| Abandons de créances | -12 136 | -916 |
| Charges diverses exceptionnelles | 165 | -585 |
| Valeur nette comptable des titres cédés | -4 118 | -5 096 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -327 | -573 |
| Total Charges exceptionnelles | -16 415 | -7 170 |
| Total | -2 662 | -1 407 |

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

| K€ | 31/12/2019 | | Variation | | 31/12/2020 | |
|---|-------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|
| | Base | Impôt | Base | Impôt | Base | Impôt |
| Subvention d'investissement | | | | | | |
| Contribution Sociale de Solidarité des Stés | 102 | 32 | 51 | 16 | 153 | 47 |
| Provisions non déductibles | 717 | 226 | 188 | 58 | 905 | 279 |
| Amortissements dérogatoires | 480 | 151 | -27 | -8 | 453 | 140 |
| Autres différences temporaires | | | | | | |
| Décalages certains ou éventuels | 1299 | 409 | 212 | 66 | 1511 | 466 |
| Déficits reportables | | | | | | |
| Moins-values LT | | | | | | |

| IMPÔT EXIGIBLE | OUVERTURE | CLÔTURE |
|--|----------------|------------------|
| K€ | 2019 | 2020 |
| Crédit d'impôts | | |
| Impôt au taux normal de 28 ou 31% | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt au taux réduit | | |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux) | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt sur le résultat courant | 858 513 | 1 736 774 |
| Impôt sur résultat exceptionnel | | |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature) | 858 513 | 1 736 774 |

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Cadres | 43 | 42 |
| Agents de Maitrise | 12 | 13 |
| Employés | 3 | 3 |
| Ouvriers | | |
| Total | 58 | 58 |

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2020 d'un montant total HT s'élève à 54 500 €

| Cabinet | Certification des comptes | Autres missions |
|----------------|----------------------------------|------------------------|
| KPMG | 54 500 | |

3. 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.

4. Engagements hors bilan

Engagements reçus :

Néant.

Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2020 s'élève à 480 044 euros contre 451 517 euros en 2019.

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 | Chiffres d'affaire | Résultat |
| Filiales (plus de 50%) | 100% | | | | | | |
| Anarobu (hold) | 99 | - | - | 644 | -645 | - | -2 |
| Bonel | 99 | - | - | 2787 | -2 787 | - | - |
| Igepi | 99 | - | - | 734 | -734 | - | -1 |
| Champetret | 99 | - | - | 653 | -653 | - | - |
| Mapako | 99 | - | - | 1143 | -2 863 | - | -1 |
| Lucy | 99 | - | - | 6482 | NC | NC | NC |
| Codis | 99 | 6 167 | 4 466 | 320 | 2 441 | 479 | 235 |
| Axed | 99 | - | - | 966 | -964 | - | -4 |
| Dorapy | 99 | 3 | 3 | 420 | -696 | - | -10 |
| Yacodis | 99 | 300 | - | 1254 | -1 245 | - | -3 |
| Camadis | 99 | - | - | - | -1478 | - | -3 |
| Teomat | 95 | 286 | - | 1040 | -1038 | - | -9 |
| Cyralim | 95 | - | - | 180 | -1081 | - | -1 |
| VVPC investissement | 99 | - | - | - | -890 | - | 8 |
| Nayaquarante | 95 | - | - | 3349 | -4 487 | 2 189 | 65 |
| Maludi | 95 | 104 | - | 390 | -359 | - | -3 |
| Sabeka | 99 | 116 | - | 226 | -382 | - | 3 |
| Jojam | 95 | 76 | - | 304 | -286 | 13 | -18 |
| Annamet | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| ITM Star drive | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Goulinou | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Leosan | 99 | 1 | 1 | 24 | NC | NC | NC |
| Chartaires | 95 | 247 | - | 5360 | -7 708 | 3 | -509 |
| Belfeu | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Lyth | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Viteria | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Vizeria | 99 | 1 | 1 | 12 | NC | NC | NC |
| Tibeth | 99 | 1 | 1 | 14 | NC | NC | NC |
| Chapdi | 99 | 1 | 1 | 1 | NC | NC | NC |
| Nevino | 99 | 1 | 1 | - | NC | NC | NC |
| Filiales (détenues entre 10 et 50%) | | | | | | | |
| SPR Alimentaire Centre Est | 30 | 1360 | 1360 | - | NC | NC | NC |