

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 05144  
Numéro SIREN : 452 534 241  
Nom ou dénomination : ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt 111125

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

Désignation de l'entreprise : ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 0000 La Ronze - Z.A. La Touche d'An 16560 Anais		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 5 2 5 3 4 2 4 1 0 0 0 3 2		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31/12/2021				
		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	2 813	2 813	0
		Fonds commercial (1) AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	96 914 151	75 696 214	21 217 937
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AN	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AP	AO			
		Constructions AR	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AS				
		Autres immobilisations corporelles AT	AL	158 443	125 157	33 286
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	10 876 244	7 389 672	3 486 572
		Créances rattachées à des participations BB	BC	20 345 339	16 875 300	3 470 039
		Autres titres immobilisés BD	BE	1 573 555	25 000	1 548 555
Prêts BF		BG	3 621 566	241 800	3 379 766	
Autres immobilisations financières* BH		BI	37 106 802		37 106 802	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>70 242 957</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		50 616	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	79 421 439	7 140 535	72 280 904
		Autres créances (3) BZ	CA	23 208 918		23 208 918
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) : CD	CE	1 140 000	600 000	540 000
Disponibilités CF		CG	484 094		484 094	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	242 482		242 482	
	<b>TOTAL (III)</b> CJ	<b>CK</b>	<b>104 547 548</b>	<b>7 740 535</b>	<b>96 807 013</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecart de conversion actif* (VI) CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO		<b>275 146 462</b>	<b>108 096 491</b>	<b>167 049 971</b>	
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 :			

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

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

Désignation de l'entreprise		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
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence 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 BI )	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	100 883
	Report à nouveau	DH	1 954 206
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	-2 152 437
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	280 432
		<b>TOTAL (I)</b>	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
		<b>TOTAL (II)</b>	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	5 901 059
		<b>TOTAL (III)</b>	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 899
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	74 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	139 376
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 814 748
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 571 916
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 858 016
	Autres dettes	EA	143 492 707
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	157 953 027
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	167 049 971
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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	157 953 027	
(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 : <b>ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST</b>					Néant <input type="checkbox"/> *			
					Exercice N			
					France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 707 053 168	FB		FC	1 707 053 168	
	Production vendue { biens * services *	FD	12 380 265	FE		FF	12 380 265	
		FG	44 648 813	FH		FI	44 648 813	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 764 082 246	FK		FL	1 764 082 246	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 818 359	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 765 900 605
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 697 506 281	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	12 367 885	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	42 236 002	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	303 183	
	Salaires et traitements*					FY	1 933 798	
	Charges sociales (10)					FZ	814 114	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	3 546 156
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 969 559
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	473 408	
	Autres charges (12)					GE	217 147	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 761 367 533	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	4 533 072	
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	2 285 790	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	169 269	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 315 550	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 864 400	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	7 635 009	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	8 177 800	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 524 407	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	11 702 207	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-4 067 198	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	465 874	

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

Désignation de l'entreprise **ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST**

Néant  \*

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	75 084
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 778 431
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 401 547
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	19 255 062
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 619 694
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16 244 173
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	55 045
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	20 918 911
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	-1 663 849
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	78 345
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	876 117
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 792 790 676
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 794 943 113
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	-2 152 437
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	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) <b>A5</b>		
(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 <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b>		
	Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b> Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>		
(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
	Cessions de titres - Prix de vente et V.N.C.	16 244 173	15 778 431
	Créances irrécouvrables ou abandonnées	4 309 696	
	Amortissements et provisions - dotations et reprises exceptionnel	55 045	3 401 547
	Autres charges et produits exceptionnels	309 997	75 084
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

# ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 48.000 euros

Siège social : 24 rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS

452 534 241 R.C.S. PARIS

*(ci-après « la Société »)*

\* \*

\*

## DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 18 MAI 2022

### Extrait du Procès-verbal

.../...

#### DEUXIÈME DÉCISION

*(Affectation du résultat)*

L'Associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à -2 152 437 euros, de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... 12.643.142 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élèvera ainsi à -198 231 euros.

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

.../...

#### CINQUIÈME DÉCISION

*(Pouvoirs pour les formalités)*

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

***Pour extrait certifié conforme à l'original***

**M. Loïc LE NAN**

Le Président





**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](http://www.kpmg.fr)

# *ITM Alimentaire Centre Ouest* *S.A.S.*

## ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

**ITM Alimentaire Centre Ouest S.A.S.**  
**24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris**  
***Ce rapport contient 35 pages***

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 Ouest S.A.S.**

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

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'attention de l'Associé unique de la société ITM Alimentaire Ouest 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 Ouest S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Changement de règles et méthodes comptables » de la note 2 « Principes et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires suite à la mise à jour par l'ANC de sa recommandation n° 2013-02.

### **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 paragraphes « 2. Immobilisations incorporelles » et « 4. Immobilisations financières » de la note 2 « Principes et méthodes comptables » 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 17 mai 2022

KPMG Audit  
*Département de KPMG S.A.*

Jean-Charles Simon  
*Associé*

**ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST**  
**Comptes annuels au 31/12/2021**



## Table des matières

Table des matières.....	2
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture.....	9
Note 2 : Principes et méthodes comptables.....	9
1. Principes généraux.....	9
2. Immobilisations incorporelles.....	10
3. Immobilisations corporelles.....	11
4. Immobilisations financières.....	11
5. Clients et comptes rattachés.....	13
6. Provisions.....	13
7. Fiscalité.....	13
8. Engagements hors bilan.....	14
9. Autres informations.....	14
Note 3 : Notes sur le bilan.....	15
1. Immobilisations incorporelles.....	15
2. Immobilisations corporelles.....	16
3. Immobilisations financières.....	17
4. Actif circulant.....	18
5. Trésorerie.....	19
6. Charges constatées d'avance.....	19
7. Capitaux propres.....	20
8. Provisions.....	20
9. Dettes.....	22
Note 4 : Notes sur le compte de résultat.....	24
1. Résultat d'exploitation.....	24
2. Résultat financier.....	25
3. Résultat exceptionnel.....	26
4. Fiscalité.....	27
Note 5 : Autres informations.....	28
1. Effectif.....	28

2.	Honoraires des commissaires aux comptes .....	28
3.	Rémunération des dirigeants.....	28
4.	Transactions effectuées avec les parties liées .....	28
5.	Engagements hors bilan .....	29
Annexe : Tableau des filiales et participations .....		30

## 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	3	3		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	96 914	75 696	21 218	22 768
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>96 917</b>	<b>75 699</b>	<b>21 218</b>	<b>22 768</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	158	125	33	21
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>158</b>	<b>125</b>	<b>33</b>	<b>21</b>
Autres participations	10 876	7 390	3 487	16 891
Créances rattachées à des participations	20 345	16 875	3 470	7 625
Autres titres immobilisés	1 574	25	1 549	529
Prêts	3 622	242	3 380	3 808
Autres immobilisations financières	37 107		37 107	21 257
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>73 524</b>	<b>24 532</b>	<b>48 992</b>	<b>50 110</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>170 599</b>	<b>100 356</b>	<b>70 243</b>	<b>72 899</b>
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>51</b>		<b>51</b>	<b>70</b>
Clients et comptes rattachés	79 421	7 141	72 281	68 692
Autres créances	23 209		23 209	24 755
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>102 630</b>	<b>7 141</b>	<b>95 490</b>	<b>93 447</b>
Valeurs mobilières de placement	1 140	600	540	540
Disponibilités	484		484	272
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>1 624</b>	<b>600</b>	<b>1 024</b>	<b>812</b>
Charges constatées d'avance	242		242	188
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>104 548</b>	<b>7 741</b>	<b>96 807</b>	<b>94 517</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>275 146</b>	<b>108 096</b>	<b>167 050</b>	<b>167 416</b>

## 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
Ecart 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 : )	101	101
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>106</b>	<b>106</b>
Report à nouveau	1 954	3 008
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-2 152</b>	<b>-1 054</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	280	715
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>3 196</b>	<b>5 783</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 901	4 125
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>5 901</b>	<b>4 125</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2	2
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	74	3 523
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>76</b>	<b>3 524</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	139	279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 815	8 312
Dettes fiscales et sociales	1 572	3 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 858	1 366
Autres dettes	143 493	140 644
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>157 877</b>	<b>153 983</b>
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>157 953</b>	<b>157 508</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>167 050</b>	<b>167 416</b>

# 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	1 707 053		1 707 053	1 689 747
Production vendue biens	12 380		12 380	10 146
Production vendue services	44 649		44 649	45 657
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 764 082</b>		<b>1 764 082</b>	<b>1 745 551</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 818	7 369
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 765 901</b>	<b>1 752 919</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 697 506	1 680 301
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 368	10 136
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			42 236	42 937
Impôts, taxes et versements assimilés			303	320
Salaires et traitements			1 934	1 882
Charges sociales			814	828
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	3 546	3 225
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 970	2 324
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	473	638
Autres charges			217	228
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 761 368</b>	<b>1 742 818</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 533</b>	<b>10 101</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			2 286	198
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			169	134
Autres intérêts et produits assimilés			1 316	874
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 864	1 584
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				134
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>7 635</b>	<b>2 923</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			8 178	8 503
Intérêts et charges assimilées			3 524	3 471
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>11 702</b>	<b>11 974</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-4 067</b>	<b>-9 051</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>466</b>	<b>1 050</b>

## 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	75	-63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 778	1 764
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 402	8 306
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>19 255</b>	<b>10 007</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 620	9 460
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 244	2 378
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	55	273
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>20 919</b>	<b>12 111</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-1 664</b>	<b>-2 104</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	78	
Impôts sur les bénéfices (X)	876	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 792 791</b>	<b>1 765 849</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>1 794 943</b>	<b>1 766 903</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-2 152</b>	<b>-1 054</b>

ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST  
N° Siren 452534241  
24, rue Auguste Chabrières 75015 Paris

# **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

## **Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture**

Un contrôle fiscal portant sur les années 2014, 2015 et 2016 a abouti à une régularisation de 86 K€ d'IS complémentaire.

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Le 24 février 2022, l'invasion de l'Ukraine par la Russie a été déclenchée, entraînant en réaction une vague de mesures et de sanctions imposées par la France, par l'Europe et par de nombreux pays dans le monde. L'activité de la société n'est pas de nature à être impactée directement par cette crise.

## **Note 2 : Principes et méthodes comptables**

### **1. Principes généraux**

ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

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

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

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

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

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

### **Changement de règles et méthodes comptables**

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

Le 17 novembre 2021, l'ANC a mis à jour sa recommandation n° 2013-02 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels. L'ANC a introduit un choix de méthode relatif à la répartition des droits à prestations pour les régimes à prestations définies.

La société a revu le mode de calcul de ses engagements de retraite. Le montant à la clôture de l'exercice précédent correspond ainsi à l'application de la mise à jour par l'ANC de sa recommandation n° 2013-02 et non au montant présenté dans l'annexe aux comptes annuels de

l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'impact de ce changement de méthode s'élève à -38 milliers d'euros en application du nouveau mode de calcul sur les données historiques.

## **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
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
Surcoûts	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 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.

### **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 constructions	5 à 10 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.

#### **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 enregistrées dans la rubrique précédente.

### **Titres immobilisés**

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

### **Dépréciation des actifs financiers**

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus, s'ils sont négatifs.

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

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

- *Filiales immobilières de moins de deux ans*

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

- *Sociétés disposant d'un patrimoine immobilier*

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

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

- La filiale possède un patrimoine immobilier en propre :

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

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

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

- Cas d'une société holding :

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

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

## **5. Clients et comptes rattachés**

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

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

## **6. 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.

## **7. 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.

## 8. 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 31/12/2021	Valeurs finales au 31/12/2020
Date de l'évaluation	31/12/2021	31/12/2020
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	1,00% (sensibilité +/- 25 pbs)	0,30% (sensibilité +/- 25 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 : 48%	CAD : 48%
	AGM : 43%	AGM : 43%
	EMP : 39%	EMP : 39%
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 2015-2017 (Homme) INSEE 2015-2017 (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 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - EMP (fonction de l'âge)
Modalité de départ :	Départ volontaire	Départ volontaire

## 9. Autres informations

Les comptes de la société ITM ALIMENTAIRE CENTRE OUEST 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 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	3			3
Autres immobilisations incorporelles	95 010		+1 904	96 914
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes incorporels				
<b>Total</b>	<b>95 013</b>		<b>+1 904</b>	<b>96 917</b>

#### *Variation des amortissements et dépréciations*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	3			3
Autres immobilisations incorporelles	72 242	3 540	-86	75 696
<b>Total</b>	<b>72 245</b>	<b>3 540</b>	<b>-86</b>	<b>75 699</b>

## 2. Immobilisations corporelles

### *Variation des valeurs brutes*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	141	17		158
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes corporels				
<b>Total</b>	<b>141</b>	<b>17</b>		<b>158</b>

### *Variation des amortissements et dépréciations*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Terrains et agencements				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	120	5		125
<b>Total</b>	<b>120</b>	<b>5</b>		<b>125</b>

### 3. Immobilisations financières

#### *Variation des immobilisations financières*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Acquisitions	Sorties Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation	33 736	16 289	-39 149	10 876
Créances rattachées à des participations	23 689	4 072	-7 472	20 289
Intérêts sur créances rattachées	64		-8	56
Autres titres immobilisés	563	69	+942	1 574
Prêts	4 095	600	-1 073	3 622
Dépôts et cautionnements	40		0	40
Autres immobilisations financières	21 217	15 930	-80	37 067
<b>Total</b>	<b>83 404</b>	<b>36 960</b>	<b>-46 840</b>	<b>73 524</b>

#### *Dépréciations des immobilisations financières*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation	16 845	119	-9 574	7 390
Créances rattachées à des participations	16 128	4 224	-3 477	16 875
Autres titres immobilisés	34		-9	25
Prêts	287		-45	242
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>33 294</b>	<b>4 343</b>	<b>-13 105</b>	<b>24 532</b>

#### *Échéances des créances financières*

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations	20 345	19 315	1 030
Prêts	3 622	1 417	2 205
Autres immobilisations financières	37 107	37 107	
<b>Total</b>	<b>61 074</b>	<b>57 839</b>	<b>3 235</b>

## 4. Actif circulant

### *Échéances des créances d'exploitation*

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	79 421	79 421	
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Etat, autres collectivités	1 023	1 023	
Groupe et Associés	290	290	
Autres débiteurs	21 876	21 876	
<b>Total</b>	<b>102 630</b>	<b>102 630</b>	

Les comptes courants groupe se composent du compte d'intégration de la TVA pour 290 k€.

Les autres débiteurs sont constitués principalement d'avoirs à recevoir pour 18.644 K€.

### *Dépréciations des créances d'exploitation*

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Clients et comptes rattachés	7 393	1 970	2 222	7 141
Autres créances	1 000		400	600
<b>Total</b>	<b>8 393</b>	<b>1 970</b>	<b>2 622</b>	<b>7 741</b>

### *Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation*

Données en k€	Montant au 31/12/2021
Avances et acomptes versés sur commandes	
Avoir à recevoir	18 644
Facture à établir	5 698
Autres produits à recevoir	275
Personnel et comptes rattachés	
État et autres collectivités publiques	
<b>Total</b>	<b>24 617</b>

## 5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	484	272
VMP	1 140	1 540
<b>Total</b>	<b>1 624</b>	<b>1 812</b>

## 6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 242 k€ sont principalement composées de :

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance R.C.	13		
Assurance flotte	1		
Partenariats	176		
Honoraires	52		
<b>Total</b>	<b>242</b>		

## 7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 3 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2021.

La société est contrôlée directement à hauteur de 100 % par la société ITM ALIMENATIRE INTERNATIONAL.

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

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat 2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	48				48
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	2 960				2 960
Réserve légale	5				5
Autres réserves	101				101
Report à nouveau	3 008	-1 054			1 954
Résultat de l'exercice	-1 054	1 054	-2 152		-2 152
Provisions réglementées	715			-435	280
<b>Total</b>	<b>5 783</b>	<b>0</b>	<b>-2 152</b>	<b>-435</b>	<b>3 196</b>

## 8. Provisions

### Provisions réglementées

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises et autres flux	Montant au 31/12/2021
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres	715	55	-490	280
<b>Total</b>	<b>715</b>	<b>55</b>	<b>-490</b>	<b>280</b>

Les provisions réglementées 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 31/12/2020	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2021
Provisions pour risques financiers sur filiales	2 405	3 835	133	1 390	4 717
Provisions pour charges sur baux	1 720	473	749	260	1 184
<b>Total</b>	<b>4 125</b>	<b>4 308</b>	<b>882</b>	<b>1 650</b>	<b>5 901</b>

	Dotations	Reprises
Dont dotations et reprises d'exploitations	473	1 009
Dont dotations et reprises financières	3 835	1 523
Dont dotations et reprises exceptionnelles	-	-

## 9. Dettes

### Dettes financières

#### *Echéances des dettes*

Données en k€	Montant au 31/12/2021	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	2	2		
Dépôt et cautionnement	74	74		
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières				
Découverts bancaires				
<b>Total</b>	<b>76</b>	<b>76</b>		

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 31/12/2021	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 815	9 815		
Dettes groupe	685	685		
Dettes fiscales et sociales	1 572	1 572		
Dettes sur immobilisations	2 858	2 858		
Autres dettes	142 947	142 947		
<b>Total</b>	<b>157 877</b>	<b>157 877</b>		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 685 k€.

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

*Charges à payer dans les dettes*

<u>Données en k€</u>	<b>Montant au 31/12/2021</b>
Emprunts et dettes financières	2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 409
Dettes fiscales et sociales	685
Autres dettes	18 756
<b>Total</b>	<b>24 852</b>

## Note 4 : Notes sur le compte de résultat

### 1. Résultat d'exploitation

#### Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Vente de produits finis	12 380	10 146
Prestations de défense du réseau / Prestation de service	12 876	12 952
Ventes de marchandises	1 707 053	1 689 747
Refacturations	31 826	32 774
Rabais Remises Ristournes Avoirs	-53	-68
<b>Total</b>	<b>1 764 082</b>	<b>1 745 551</b>

#### Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Autres achats	-5 388	-4 891
Sous-traitance	-1 506	-1 299
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-2 903	-2 618
Entretiens et réparations	-29	-19
Assurances	-52	-43
Etudes, recherches et documentations	-224	-284
Personnel extérieur à l'entreprise		
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-202	-191
Publicité, publication et relations publiques	-30 643	-32 395
Transports		
Déplacements	-212	-213
Frais postaux et de télécommunications	-30	-41
Services bancaires	-8	-8
Divers	-1 039	-935
<b>Total</b>	<b>-42 236</b>	<b>-42 937</b>

## 2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)	2 106	11
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	349	320
Autres intérêts et produits assimilés	1 316	1 008
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 864	1 584
<b>Total Produits financiers</b>	<b>7 635</b>	<b>2 923</b>
Intérêts	0	-33
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-8 178	-8 503
Autres charges financières	-3 524	-3 438
<b>Total Charges financières</b>	<b>-11 702</b>	<b>-11 974</b>
<b>Total</b>	<b>-4 067</b>	<b>-9 051</b>

Les dotations financières de 8 178 milliers d'euros correspondent à hauteur de 3 835 milliers d'euros aux provisions pour risques financiers, à des dépréciations sur comptes courants à hauteur de 4 224 milliers d'euros et à des dépréciations sur titres à hauteur de 119 milliers d'euros.

Les reprises de provisions financières de 3 864 milliers d'euros correspondent aux reprises sur risques financiers à hauteur de 1 523 milliers d'euros, aux reprises sur comptes courants à hauteur de 1 855 milliers d'euros, aux reprises sur titres à hauteur de 42 milliers d'euros, aux reprises sur VMP à hauteur de 400 milliers d'euros et aux reprises de provisions sur protocole à hauteur de 45 milliers d'euros.

### 3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres	15 778	1 764
Abandons de créances		
Produits divers	75	-63
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 402	8 306
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>19 255</b>	<b>10 007</b>
Amendes et pénalités	0	
Abandons de créances	-4 310	-9 513
Charges diverses exceptionnelles	-310	52
Valeur nette comptable des titres cédés	-16 244	-2 378
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-55	-273
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>-20 919</b>	<b>-12 111</b>
<b>Total</b>	<b>-1 664</b>	<b>-2 104</b>

## 4. Fiscalité

### Situation fiscale latente

K€	31/12/2020		Variation		31/12/2021	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	70	23	-23	-10	47	13
Provisions non déductibles	708	573	3 305	531	4 013	1 104
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
<b>Décalages certains ou éventuels</b>						
<b>Déficits reportables</b>						
<b>Moins-values LT</b>						

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2020	2021
Crédit d'impôts		
Impôt au taux normal de 28 ou 31%	-	-876
Impôt au taux réduit		
<b>IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)</b>	-	<b>-876</b>
Impôt sur le résultat courant	-	-3 176
Impôt sur résultat exceptionnel	-	2 300
<b>IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)</b>	-	<b>-876</b>

## **Note 5 : Autres informations**

### **1. Effectif**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cadres	33	35
Agents de Maitrise	11	10
Employés	1	2
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>45</b>	<b>47</b>

### **2. Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2021 d'un montant total HT s'élève à 50 800 €

<b>Cabinet</b>	<b>Certification des comptes</b>	<b>Autres missions</b>
KPMG	50 800	
-		

### **3. Rémunération des dirigeants**

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

### **4. Transactions effectuées avec les parties liées**

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

## 5. Engagements hors bilan

### Engagements reçus :

Néant.

### Engagements donnés :

- Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 239 408 euros contre 328 185 euros en 2020.

## Annexe : Tableau des filiales et participations

### TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Raison sociale	% de part.	En euros		En K euros			
		Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Capitaux propres	Chiffres d'affaire	Résultat
<b>Filiales (plus de 50%)</b>							
SAUGINI	99,00%	795 298	1	613	-694		140
ARGENT SCIE	99,50%	268 451	268 451	588	2 197	685	292
MARCOM	99,98%	830 268	268	2 775	-3 273	6	-5
BREZIEUX	99,98%	47 990	0	1 074	-1 074	0	6
SOLACHA	99,99%	3 249 920	20		-5 615	12 308	-1 331
AMILIS	99,999%	1	1	3 676	N.C.	N.C.	N.C.
MIMOSA	99,997%	1	1	2 030	-2 030		-4
SODIPO	99,99%	1 007 385	0	329	-312		10
GAMARI	99,97%	285 000	0	433	N/A	N/A	N/A
ISSOUDUN DISTRIBUTION	99,99%	1	1	1 112	-1 108		-57
LE FEUILLAGE	99,99%	2	2	212	-215		2
ZEUS	99,96%	67 389	89	242	-242		-1
KALOUPE	99,998%	100 001	1	1 090	-1 071		11
JASOGA	99,99%	133 001	1	650	N.C.	N.C.	N.C.
GWENDA	100,00%	1 297 000	1 178 000	80	347	60	5
<b>Participations (10 à 50%)</b>							
SPR ALIMENTAIRE CENTRE OUEST	30,05%	1 226 126	1 226 126		N.C.	N.C.	N.C.
<b>Points de Vente &gt;10%</b>							
CLAIRALLE	10%	62 592	62 592	56	N.C.	N.C.	N.C.
VENDAUGE	10%	406 049	49		N.C.	N.C.	N.C.
LAULACILE	10%	8 352	8 352	250	N.C.	N.C.	N.C.
CLUSAME	10%	47 504	47 504	450	N.C.	N.C.	N.C.