

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 : 2009 B 15258
Numéro SIREN : 514 080 837
Nom ou dénomination : ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2022 sous le numéro de dépôt 67522

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

Désignation de l'entreprise : ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

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

Numéro SIRET* 5 1 4 0 8 0 8 3 7 0 0 0 1 6 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2021

Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3

Capital souscrit non appelé (I) AA

Frais d'établissement * AB AC

Frais de développement * CX CQ

Concessions, brevets et droits similaires AF 54 379 297 AG 45 575 512 8 803 785

Fonds commercial (1) AH AI

Autres immobilisations incorporelles AJ 12 754 819 AK 12 754 819

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL AM

Terrains AN AO

Constructions AP 80 038 168 AQ 35 159 804 44 878 364

Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 412 549 249 AS 243 295 695 169 253 554

Autres immobilisations corporelles AV 215 919 479 AT 138 667 670 77 252 101

Immobilisations en cours AW 135 779 407 135 779 407

Avances et acomptes AX 1 414 891 AY 1 414 891

Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS CT

Autres participations CU CV

Créances rattachées à des participations BB BC

Autres titres immobilisés BD BE

Prêts BF BG

Autres immobilisations financières* BH 13 771 262 BI 13 771 262

TOTAL (II) BJ 926 606 864 BK 462 698 682 463 908 182

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 403 191 BW 403 191

Clients et comptes rattachés (3)* BX 146 899 612 BY 735 721 146 163 891

Autres créances (3) BZ 31 806 435 CA 31 806 435

Capital souscrit et appelé, non versé CB CC

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD CE

Disponibilités CF 2 481 750 CG 2 481 750

Charges constatées d'avance (3)* CH 16 420 485 CI 16 420 485

TOTAL (III) CJ 198 011 472 CK 735 721 197 275 751

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW

Primes de remboursement des obligations (V) CM

Ecart de conversion actif* (VI) CN

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO 1 124 618 336 IA 463 434 403 661 183 933

Revois : (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 1 203 335

Chaise de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Désignation de l'entreprise		ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 101 000 000 ...)	DA		101 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		80 854 356	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		1 882 470	
	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			
	Report à nouveau	DH		17 790 590	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		14 734 426	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		27 170 324	
		TOTAL (I)	DL		243 432 167
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		7 579 455	
	Provisions pour charges	DQ		52 453 944	
		TOTAL (III)	DR		60 033 399
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		191 638	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		133 787 544	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		136 283 203	
	Dettes fiscales et sociales	DY		80 157 452	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		4 110 099	
	Autres dettes	EA		3 188 431	
Compte régular.	EB				
	TOTAL (IV)	EC		357 718 367	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		661 183 933	
REVENUS	(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		357 718 367	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		191 638		

* 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 LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL</u>				Exercice N		Total		
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 322 546 567	FH	894 411	FI	1 323 440 978	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 322 546 567	FK	894 411	FL	1 323 440 978	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	10 938 493	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 687	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 334 386 157
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	75	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	902 182 599	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	19 735 913	
	Salaires et traitements*					FY	246 808 567	
	Charges sociales (10)					FZ	107 093 814	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	51 641 108
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	366 453
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 511 078
	Autres charges (12)						GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 332 339 607	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 046 550	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 866	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	6 866	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 384 515	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 384 515	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-1 377 649	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	668 901	

Groupe

Désignation de l'entreprise		ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	716 749	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	724 627	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	23 877 435	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	25 318 811	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 735 916	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 442 249	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	7 703 231	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	10 881 396	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	14 437 415
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	371 890	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 359 711 834
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 344 977 408
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	14 734 426
RENOIS	(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	175 521
		- 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	1 379 533
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.L.)		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		AI	7 523 249
	(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	
	671200 - Amendes Routières		4 359		
	671440- Créances Irrécouvrables		17 929		
	671500- Subventions accordées		496 004		
	671840 - Arrondis		2 529		
	671840- Appurement Comptes		27 745		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053
1/1

Désignation

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
671840- Frais entrepôt débord	153 636	
671840 - Régularisation Indembisation assurance Béziers	159 083	
671840- Paies Négatives	13 149	
671840- Dommages Intérêts affaires prud'homales	124 231	
671840- Factures clients pénalités immobilisations	737 251	
675100- VNC des immobilisations incorporelles	438 370	
675200- VNC immobilisations corporelles	1 003 879	
687250- Amortissementst dérogatoires	4 639 245	
687500- PSE IV	662 985	
687500- PSE V	28 741	
687500- PSE VI	69 523	
687500-PSE XI	397 929	
687500-PSE XIII	218 100	
687500-PSE XIII	10 293	
687500-PSE XVII	245 467	
687500- PSEXVII	27 146	
687500-PSE XVIII	2 931	
687500-PSE XVIII	17 027	
687500-PSE XXI	700 689	
687500-PSE XXII	683 155	
771040- Appurement factures		75 544
771040- Prescription transport		59 459
771040- Pénalités immobilisations		219 912
771040 - facturation diverses		23 521
771040- Rbt Trop perçu		29 506
771040- Arrondis		9 076
771040- Ristourne		600
771040- Ajust taxe apprentissage		41 569
771040- Dégrevement Urssaf		256 818
771040- Dommages et Intérêts		744
775240- Produits cession des immobilisations corporelles		724 627
787250- amortissements dérogatoires		5 991 937
787500- PSE IV		5 673 468
787500-PSE V		609 213
787500- PSE VI		383 067
787500-PSE VIII		1 180 920
787500-PSE IX		335 029
787500-PSE X		115 405
787500-PSEXI		18 968
787500-PSE XII		244 207
787500- PSE XIII		322 314
787500- PSE XIV		1 266 810
787500- PSE XV		1 565 064
787500- PSE XVII		2 480 946
787500- PSE XVIII		3 106 967
787500- PSE XIX		193 171
787500- PSE XX		389 049
797000- Rbt assurance		900

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL
N° Siren 514080837
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

Faits marquants 2021 :

- L'ERT Centre Est et Centre Ouest ont fermé au 31 Décembre 2021, l'activité des ces ERT a été transférée sur les ERT Région Parisienne et Sud Ouest.
- Le plan de transformation logistique se poursuit avec l'annonce en fin d'année de deux nouveaux PSE (Bressols 701 K€ et projet Ert 683 K€).

Evènements postérieurs à la clôture :

- Trois ouvertures de site sont prévues : Angoulême, Dôle et Donzère.
- L'ENTA Ile de France ouvre le 1er Avril 2022 reprenant une partie de l'activité de l'ENTA Nord Est et l'ENTA Nord Ouest
- Depuis ces dernières semaines, ITM Logistique Alimentaire International subit la hausse des prix des matières premières qui tend à s'aggraver compte tenu des tensions européennes et internationales.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée unipersonnelle.

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

Pour les sociétés présentant les engagements de retraite en engagements hors bilan :

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 – 5,3 millions d'euros en application du nouveau mode de calcul sur les données historiques.

Les informations relatives aux engagements de retraite sont mentionnées dans les paragraphes « Engagements hors bilan » des notes « Principes et méthodes comptables » et « Autres informations ».

Rappel : l'impact d'un changement de méthode comptable, calculé de façon rétroactive est présenté net d'effet fiscal en report à nouveau.

Un changement de méthode visant à adopter une méthode de référence n'a pas à être justifié, et ce changement est irréversible.

Les corrections d'erreur sont présentées eu résultat de l'exercice, sauf si l'élément corrigé avait été comptabilisé directement dans les capitaux propres. Si elles sont significatives, les corrections d'erreur doivent être présentées eu résultat sur une ligne séparée en dehors du résultat courant, et sur une ligne séparée du report à nouveau.

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	3 ans
Logiciels	3 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.

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	4 à 10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans

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

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

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

- Composants identifiés au sein des actifs immobiliers correspondant à du 2nd œuvre :

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

Durée d'amortissements des installations techniques et autres :

- Installations complexes :
 - Chambres froides, matériels production 10 à 20 ans
 - Autres 8 à 10 ans
- Matériel Industriel :
 - Matériel d'entrepôt et sécurité 10 ans
 - Matériel de manutention 8 ans
 - Contenants 6 ans
 - Batteries, nacelles, barrières, balances 5 ans
 - Décolleuses 8 ans
 - Matériel pour la carboglace 10 ans
 - Autres 5 à 10 ans
- Installations Générales 10 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.

Dépréciations

Néant

4. Immobilisations financières

Titres de participation

ITM LAI ne possède pas de titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

ITM LAI ne possède pas de créances rattachées aux participations et prêts.

Titres immobilisés

ITM LAI ne possède pas de titres immobilisés.

Les immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnements versés.

Dépréciation des actifs financiers

Il n'y a pas de dépréciation des actifs financiers constatée au bilan d'ITM LAI.

5. Stocks

Il n'y a pas de stocks chez ITM LAI.

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 ou pour lesquels l'antériorité des créances paraît importante eu égard aux pratiques habituelles de la profession.

7. Trésorerie

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement chez ITM LAI.

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.

Ainsi, en matière de médailles du travail, les droits acquis par l'ensemble du personnel font l'objet d'évaluations actuariels comprenant des pondérations en fonction des probabilités de maintien dans la société, et prenant en compte prévisible des rémunérations, le taux d'actualisation financier, l'ancienneté et l'espérance de vie du salarié.

La valeur actuelle des droits acquis par le personnel fait l'objet d'une provision pour la médaille du travail et d'un engagement hors bilan pour les engagements retraite.

9. Fiscalité

TVA

Depuis le 1^{er} 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 1^{er} 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 dé-neutralisation 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 31/12/2021	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

Instruments financiers

NEANT

11. Autres informations

Les comptes de la société ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL 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	46 665		46 665	0
Concessions, brevets	10 966	4 789	-38 624	54 379
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	8 588	4 167	0	12 755
Avances et acomptes incorporels				
Total	66 220	8 956	8 041	67 134

Les frais de recherche ont été reclassés en concessions et brevets (consigne service Consolidation ITME).

L'augmentation des concessions est principalement liée à l'automatisation du site SQF pour 2 279 K€, les projets de Tréville pour 2 167 K€ (CDC logistique, code base unique, contenants, gestion des alcools, PRJ, Ramses, stock avancé Noyant, optimiseur tournées), les mécanisations de Neulliac et Brignoles (174 K€).

Les diminutions des concessions sont liées aux sorties de projets obsolètes de Tréville pour 7 937 K€ et des licences du site fermé de Reyrieux (41 K€).

La variation des en-cours se décompose en projets sur Tréville (En autres, WMS, sécurisations Infolog, TMS, portail RDV, robotisation, mécanisation, emballages, CDC, gestion terminaux, etc).

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	38 796		38 796	
Concessions, brevets	8 750	5 632	-31 193	45 575
Autres immobilisations incorporelles				
Total	47 546	5 632	7 603	45 555

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
Constructions sur sol d'autrui	61 447	18 638	47	80 038
Installations et agencements	367 660	52 174	7 285	412 549
Matériel de transport	66 387	5 527	3 181	68 733
Autres immobilisations corporelles	134 389	14 331	1 533	147 187
Immobilisations corporelles en cours	129 505	6 274	0	135 779
Avances et acomptes corporels	1 039	376	0	1 415
Total	760 427	97 320	12 046	845 701

L'augmentation des acquisitions corporelles (96 944 K€) est principalement liée à :

- des achats importants sur les sites de VSD, Béziers, Avion, Neulliac, Saint Hilaire, Brignoles, Heudebouville, Montbartier et Erbrée pour 19 730 K€ ;
- la mise en service de l'automatisation de SQF pour 56 037 K€ ;
- l'achat de matériel de manutention pour 1 636 K€ ;
- l'achat de contenants pour 2 167 K€ ;
- la poursuite du renouvellement du parc semis frigos pour 5 527 K€.

La variation des immobilisations en cours est liée au démarrage des mécanisations et automatisations de Béziers, SQF, Neulliac (- 58 800 K€) et les achats pour l'automatisation d'Avion (29 004 K€), la mécanisation de VSD (13 227 K€), la robotisation de Montbartier (8 173 K€) et les en-cours des futurs sites d'Angoulême, Dôle et Donzère (16 679 K€).

Les diminutions corporelles concernent notamment les mises au rebut sur VSD, Argentré, Rochefort, Saint Hilaire, Reyrieux, Brignoles, Saint Gérard, Vimy, Saint Dié, Ert Centre Est, Ert Centre Ouest (5 032 K€), le renouvellement du parc Matériel Roulant (3 181 K€) et Matériel Manutention (1 069 K€). La destruction des contenants a pesé pour 2 308 K€.

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	31 820	3 375	35	35 160
Installations et agencements	224 324	25 557	6 586	243 295
Matériel de transport	33 730	5 863	3 172	36 421
Autres immobilisations corporelles	92 283	11 214	1 250	102 247
Total	382 157	46 009	11 043	417 123

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				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	14 345	2 209	2 783	13 771
Autres immobilisations financières				
Total	14 345	2 209	2 783	13 771

Dépréciations des immobilisations financières

Données en K€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 771		13 771
Total	13 771		13 771

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	146 900	145 696	1 203
Personnel et comptes rattachés	283	283	
Etat, autres collectivités	20 609	20 609	
Groupe et Associés	2 283	2 283	
Autres débiteurs	8 632	8 632	
Total	178 706	177 503	1 203

Le poste « Etat, autres collectivités » inclut 3 595 K€ de tva sur encaissement, 16 608 K€ de tva sur factures non parvenues et 406 K€ de CVAE.

Le compte courant groupe se compose du compte d'intégration fiscale pour 2 283 K€.

Les autres débiteurs sont constitués de sinistres en cours pour 1 103 K€, de remboursements partiels TICPE pour 2 536 K€, de fournisseurs débiteurs pour 1 629 K€ ainsi que d'avoirs fournisseurs à recevoir pour 3 361 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	680	366	310	736
Autres créances				
Total	680	366	310	736

La dépréciation ne concerne que les créances HGR.

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021
Avances et acomptes versés sur commandes	403
Avoir à recevoir	3 361
Facture à établir	1 643
Autres produits à recevoir	3 639
Personnel et comptes rattachés	63
État et autres collectivités publiques	16 608
Total	25 717

Données en K€	Montant au 31/12/2021
4387 – Produits à recevoir organismes sociaux	63
4687 – Indemnité d'assurances à recevoir	3 639
Total	3 702

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	2 482	7 328
VMP		
Total	2 482	7 328

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 16 420 K€ sont principalement composées d'achats non stockables (9 607 K€), d'assurances (1 699 K€), de locations (2 484 K€) et de prestations acquises en fin d'exercice (2 630 K€).

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
486 – Charges constatées d'avance GR	304		
486 – Charges constatées d'avance HG	16 116		
Total	16 420		

7. Ecart de conversion - Actif

NEANT

8. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1 010 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 100 euros au 31 décembre 2021.

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

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	101 000				101 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	80 854				80 854
Écart de réévaluation					
Réserve légale	1 882				1 882
Autres réserves					
Report à nouveau	21 545	- 3 754			17 791
Résultat de l'exercice	-3 754	3 754	14 734		14 734
Total	201 527	0	14 734		216 262

9. Subvention d'investissement

NEANT

10. Provisions

Provisions règlementées

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/2021
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	28 523	4 639	5 992	27 170
Autres				
Total	28 227	4 639	5 992	27 170

Les provisions règlementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

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 litiges	5 841	1 891	699	2 033	5 000
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	2 903	48		373	2 578
Provisions pour PSE	64 697	3 064	12 902	4 983	49 876
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	7	2 572			2 579
Total	73 448	7 575	13 601	7 389	60 033

	Dotations	Reprises
Dont dotations et reprises d'exploitation	4 511	3 105
Dont dotations et reprises financières		
Dont dotations et reprises exceptionnelles	3 064	17 884

Provisions pour litiges : la dotation de 1 891 K€ et la reprise de 2 732 K€ concernent des litiges prud'hommaux.

Provisions pour pension : la provision pour médailles du travail présente une variation à hauteur de - 325 K€ (dotations 48 K€ et reprises 373 K€).

Provisions pour PSE : la variation s'élève à - 14 820 K€ (dotations pour 3 064 K€ et reprises pour 17 885 K€).

Autres provisions : une provision pour litige commercial a été constituée pour 2 572 K€ (fournisseurs Alpega et Bianco).

11. 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	192	192		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations	133 788	133 788		
Autres dettes financières				
Découverts bancaires				
Total	133 980	133 980		

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.

Les dettes rattachées à des participations reprennent le compte courant créditeur d'ITM ENTREPRISES

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	136 283	136 283		
Dettes groupe	2 373	2 373		
Dettes fiscales et sociales	80 157	80 157		
Dettes sur immobilisations	4 110	4 110		
Autres dettes	815	815		
Total	223 739	223 739		

Les dettes groupe sont constituées du compte courant de TVA pour 2 373 K€

Les autres dettes sont principalement constituées des clients créditeurs pour 809 K€.

Charges à payer dans les dettes

Données en K€	Montant au 31/12/2021
Emprunts et dettes financières	1 379
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 195
Dettes fiscales et sociales	71 350
Dettes sur immobilisations	1 479
Autres dettes	6
Total	173 409

Données en K€	Montant au 31/12/2021
1718 – INT/DETTES RAT. PART.GR	1 379
4081 – FOURNISSEURS FNP EXPL	99 195
4084 – FOURNISSEURS FNP IMMO	1 479
4198 – CLIENTS – AVOIRS A ETABLIR	6
4282 – DETTES PROV. CONGES PAYES	20 633
4282 – DETTES PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	2 543
4282 – DETTES PROV. PRECARITE	419
4282 – DETTES PROV. REPOS COMPENSATEUR	1 364
4283 – DETTES PROV. PRIMES OBJECTIF	4 292
4283 – DETTES PROV. INTERESSEMENT	17 062
4286 – AUTRES DETTES	4 682
4382 – CHARGES PROV. CONGES PAYES	9 078
4382 – CHARGES PROV. COMPTE EPARGNE TEMPS	1 119
4382 – CHARGES PROV. PRECARITE	184
4382 – CHARGES PROV REPOS COMPENSATEUR	600
4383 – CHARGES PROV. PRIMES OBJECTIF	1 889
4386 – CHARGES A PAYER ORGANISMES	4370
4486 – TAXE APPRENTISSAGE	546
4486 – FORMATION CONTINUE	272
4486 – EFFORT CONSTRUCTION	996
4486 – TAXE SOLIDARITE - ORGANIC	1 301
Total	173 409

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
Prestations de service	1 283 045	1 259 802
Refacturations	40 396	41 805
Total	1 323 441	1 301 607

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	-74 584	-73 030
Sous-traitance	-488 197	-502 608
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-110 268	-106 655
Entretiens et réparations	-48 119	-39 727
Assurances	-6 163	-5 359
Etudes, recherches et documentations	-204	-101
Personnel extérieur à l'entreprise	-94 603	-89 637
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-7 137	-7 309
Publicité, publication et relations publiques	-32	-267
Transports	-5 293	-2 344
Déplacements	-4 714	-4 276
Frais postaux et de télécommunications	-1 733	-1 677
Services bancaires	-175	-203
Divers	-60 961	-58 412
Total	-902 183	-891 606

2. Résultat financier

Données en K€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	7	
Intérêts	-1 383	-320
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières	-1	-26
Total Charges financières	-1 385	-346
Total	-1 378	-346

Les – 1 383 K€ correspondent à la facturation des intérêts du compte courant créditeur arrêté au 31 décembre 2021 avec ITM ENTREPRISES.

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	717	653
Produits des cessions d'actifs	725	903
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 877	22 059
Total Produits exceptionnels	25 319	23 615
Amendes et pénalités	-4	-6
Abandons de créances	-18	-21
Charges diverses exceptionnelles	-1 714	-5 191
Valeur nette comptable d'éléments d'actif	-1 442	-2 491
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-7 703	-27 227
Total Charges exceptionnelles	-10 881	-34 936
Total	14 437	-11 321

Produits exceptionnels

Les produits divers 2021 comprennent en particulier 257 K€ de dégrèvements AT, 220 K€ de facturation consignation, 135 K€ d'apurements fournisseurs, 81 K€ d'apurements divers et 24 K€ de facturations autres.

Les produits de cession d'actif concernent des ventes de matériel de manutention, matériel roulant et matériel et mobilier de bureau.

Les reprises sur provisions concernent les reprises sur provision PSE (17 885 K€) et les amortissements dérogatoires (5 992 K€).

Charges exceptionnelles

Les charges diverses incluent en majorité des régularisations consignation (737 K€), des subventions accordées dans le cadre du PSE (496 K€), des régularisations d'assurances (159 K€), des charges d'entrepôt de débord (154 K€), des dommages-intérêts liés à des affaires prud'homales (124 K€), des apurements divers (32 K€) et fournisseurs (11 K€).

La valeur nette comptable inclut entre autres, les immobilisations incorporelles pour 438 K€ (abandon de projets), le matériel industriel (699 K€) et les installations techniques (278 K€).

Les dotations exceptionnelles concernent les amortissements dérogatoires pour 4 639 K€ et la dotation aux provisions PSE pour 3 064 K€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2020		Variation		31/12/2021	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Prov risques et charges non admises fiscalement	45 073		-11 154		33 819	
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	1 248		53		1 301	
Effort construction	946		50		996	
Autres différences temporaires						
Total Situation fiscale latente	47 267		-11 051		36 116	

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2020	2021
Crédit d'impôts		
Impôt au taux normal de 27,50 %		372
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)		- 372
Impôt sur le résultat courant		- 372
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)		- 372

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

	2021	2020
Cadres	464	431
Agents de Maitrise	1 192	1 144
Employés	5 635	5 599
Ouvriers	667	417
Total	7 958	7 591

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 266 323 €.

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	182 880	45 500

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 23 889 448 euros contre 25 981 373 euros en 2020.
- *Engagements de crédit-bail*

Mouvements de capitaux	Valeur initiale	Début de période	Augmentations	Diminutions	Fin de période
Matériel Transport	536 090	312 229		77 947	234 282
Matériel Manutention	641 000	374 255		90 639	283 615
Total	1 177 090	686 484		168 586	517 897

Répartition des capitaux restant dûs	Valeur initiale	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Montant total
Matériel Transport	536 090	79 066	155 215		234 282
Matériel Manutention	641 000	91 515	192 101		283 615
Total	1 177 090	170 581	347 316		517 897

Répartition des intérêts restant dûs	Valeur initiale	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Montant total
Total	1 177 090	4 908	3 741		8 649

	Montants
Informations annexes	
Intérêts courus sur la période	6 994

- Loyers non échus sur location longue durée
Néant
- *Caution bancaire* : la Société Générale se porte caution d'un montant de 650 K€ auprès des Douanes de Rennes.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Néant

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL

« ITM LAI »

Société par actions simplifiée au capital de 101.000.000 €

Siège social : 24 rue Auguste Chabrières – 75015 PARIS

514 080 837 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 18 MAI 2022

Extrait du procès-verbal

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Décidée par l'Associé unique

DEUXIEME RÉOLUTION

(Affectation du résultat)

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 14.734.426 € :

- au compte « Réserve légale » pour 736.721 €
- au compte « Autres réserves » pour 13.997.705 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il a été procédé, au titre des trois précédents exercices, à la distribution des dividendes suivants :

Exercice	Dividende distribué par action (€)	Eligible à abattement (€)	Non éligible à abattement (€)
2020	-	-	-
2019	8,91	0	8.999.100 €
2018	-	-	-

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le Président
M. Frédéric GOURGEON





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 Logistique Alimentaire International S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
ITM Logistique Alimentaire International S.A.S.
24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris

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 Logistique Alimentaire International S.A.S.

Siège social : 24, rue Auguste Chabrières - 75015 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'attention de l'Associé unique de la société ITM Logistique Alimentaire International 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 Logistique Alimentaire International 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^{er} 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 point suivant exposé dans le paragraphe « Changement de règles et méthodes comptables » de la note 2. « Principes et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relative aux 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 06 Mai 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

**ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE
INTERNATIONAL**
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.....	11
3. Immobilisations corporelles.....	11
4. Immobilisations financières.....	13
5. Stocks.....	13
6. Clients et comptes rattachés.....	13
7. Trésorerie.....	13
8. Provisions.....	13
9. Fiscalité.....	14
10. Engagements hors bilan.....	14
11. Autres informations.....	15
Note 3 : Notes sur le bilan.....	16
1. Immobilisations incorporelles.....	16
2. Immobilisations corporelles.....	17
3. Immobilisations financières.....	18
4. Actif circulant.....	19
5. Trésorerie.....	20
6. Charges constatées d'avance.....	21
7. Ecart de conversion - Actif.....	21
8. Capitaux propres.....	21
9. Subvention d'investissement.....	22
10. Provisions.....	22
11. Dettes.....	24
Note 4 : Notes sur le compte de résultat.....	26
1. Résultat d'exploitation.....	26
2. Résultat financier.....	27
3. Résultat exceptionnel.....	28
4. Fiscalité.....	29

Note 5 : Autres informations.....	30
1. Effectif.....	30
2. Honoraires des commissaires aux comptes.....	30
3. Rémunération des dirigeants.....	30
4. Transactions effectuées avec les parties liées.....	30
5. Engagements hors bilan.....	31
Annexe : Tableau des filiales et participations	31

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				7 869
Concessions, brevets et droits similaires	54 379	45 576	8 804	2 216
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 755		12 755	8 588
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	67 134	45 576	21 559	18 673
Terrains				
Constructions	80 038	35 160	44 878	29 627
Installations techniques, matériel	412 549	243 296	169 254	143 335
Autres immobilisations corporelles	215 920	138 668	77 252	74 763
Immobilisations en cours	135 779		135 779	129 505
Avances et acomptes	1 415		1 415	1 039
TOTAL immobilisations corporelles	845 701	417 123	428 578	378 270
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 771		13 771	14 345
TOTAL immobilisations financières	13 771		13 771	14 345
Total Actif Immobilisé (II)	926 607	462 699	463 908	411 288
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	403		403	636
Clients et comptes rattachés	146 900	736	146 164	157 773
Autres créances	31 806		31 806	41 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	178 706	736	177 970	199 627
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 482		2 482	7 328
TOTAL Disponibilités	2 482		2 482	7 328
Charges constatées d'avance	16 420		16 420	13 474
TOTAL Actif circulant (III)	198 011	736	197 276	221 066
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	1 124 618	463 434	661 184	632 354

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	31/12/2021	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 101 000)	101 000	101 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	80 854	80 854
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 882	1 882
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	1 882	1 882
Report à nouveau	17 791	21 545
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	14 734	-3 754
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	27 170	28 523
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	243 432	230 050
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	7 579	5 848
Provisions pour charges	52 454	67 599
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	60 033	73 448
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192	1 050
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	133 788	83 977
TOTAL Dettes financières	133 979	85 027
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 283	135 174
Dettes fiscales et sociales	80 157	79 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 110	22 480
Autres dettes	3 188	6 975
TOTAL Dettes d'exploitation	223 739	243 829
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	357 718	328 856
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	661 184	632 354

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 322 547	894	1 323 441	1 301 607
Chiffres d'affaires nets	1 322 547	894	1 323 441	1 301 607
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 938	10 268
Autres produits			7	
Total des produits d'exploitation (I)			1 334 386	1 311 875
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				83
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			902 183	891 606
Impôts, taxes et versements assimilés			19 736	24 958
Salaires et traitements			246 809	238 165
Charges sociales			107 094	100 483
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	51 641	45 952
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		366	252
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		4 511	2 456
Autres charges				7
Total des charges d'exploitation (II)			1 332 340	1 303 961
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 047	7 914
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			7	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 385	346
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			1 385	346
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 378	-346
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			669	7 568

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

Compte de résultat (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	717	653
Produits exceptionnels sur opérations en capital	725	903
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 877	22 059
Total des produits exceptionnels (VII)	25 319	23 615
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 736	5 219
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 442	2 491
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 703	27 227
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 881	34 936
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	14 437	-11 322
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	372	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 359 712	1 335 490
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 344 977	1 339 244
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	14 734	-3 754

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL
N° Siren 514080837
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

Faits marquants 2021 :

- L'ERT Centre Est et Centre Ouest ont fermé au 31 Décembre 2021, l'activité des ces ERT a été transférée sur les ERT Région Parisienne et Sud Ouest.
- Le plan de transformation logistique se poursuit avec l'annonce en fin d'année de deux nouveaux PSE (Bressols 701 K€ et projet Ert 683 K€).

Evènements postérieurs à la clôture :

- Trois ouvertures de site sont prévues : Angoulême, Dôle et Donzère.
- L'ENTA Ile de France ouvre le 1er Avril 2022 reprenant une partie de l'activité de l'ENTA Nord Est et l'ENTA Nord Ouest
- Depuis ces dernières semaines, ITM Logistique Alimentaire International subit la hausse des prix des matières premières qui tend à s'aggraver compte tenu des tensions européennes et internationales.

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée unipersonnelle.

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

Pour les sociétés présentant les engagements de retraite en engagements hors bilan :

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 – 5,3 millions d'euros en application du nouveau mode de calcul sur les données historiques.

Les informations relatives aux engagements de retraite sont mentionnées dans les paragraphes « Engagements hors bilan » des notes « Principes et méthodes comptables » et « Autres informations ».

Rappel : l'impact d'un changement de méthode comptable, calculé de façon rétroactive est présenté net d'effet fiscal en report à nouveau.

Un changement de méthode visant à adopter une méthode de référence n'a pas à être justifié, et ce changement est irréversible.

Les corrections d'erreur sont présentées eu résultat de l'exercice, sauf si l'élément corrigé avait été comptabilisé directement dans les capitaux propres. Si elles sont significatives, les corrections d'erreur doivent être présentées eu résultat sur une ligne séparée en dehors du résultat courant, et sur une ligne séparée du report à nouveau.

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	3 ans
Logiciels	3 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.

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	4 à 10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans

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

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

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

- Composants identifiés au sein des actifs immobiliers correspondant à du 2nd œuvre :

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

Durée d'amortissements des installations techniques et autres :

- Installations complexes :
 - Chambres froides, matériels production 10 à 20 ans
 - Autres 8 à 10 ans
- Matériel Industriel :
 - Matériel d'entrepôt et sécurité 10 ans
 - Matériel de manutention 8 ans
 - Contenants 6 ans
 - Batteries, nacelles, barrières, balances 5 ans
 - Décolleuses 8 ans
 - Matériel pour la carboglace 10 ans
 - Autres 5 à 10 ans
- Installations Générales 10 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.

Dépréciations

Néant

4. Immobilisations financières

Titres de participation

ITM LAI ne possède pas de titres de participation.

Créances rattachées aux participations et prêts

ITM LAI ne possède pas de créances rattachées aux participations et prêts.

Titres immobilisés

ITM LAI ne possède pas de titres immobilisés.

Les immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnements versés.

Dépréciation des actifs financiers

Il n'y a pas de dépréciation des actifs financiers constatée au bilan d'ITM LAI.

5. Stocks

Il n'y a pas de stocks chez ITM LAI.

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 ou pour lesquels l'antériorité des créances paraît importante eu égard aux pratiques habituelles de la profession.

7. Trésorerie

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement chez ITM LAI.

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.

Ainsi, en matière de médailles du travail, les droits acquis par l'ensemble du personnel font l'objet d'évaluations actuariels comprenant des pondérations en fonction des probabilités de maintien dans la société, et prenant en compte prévisible des rémunérations, le taux d'actualisation financier, l'ancienneté et l'espérance de vie du salarié.

La valeur actuelle des droits acquis par le personnel fait l'objet d'une provision pour la médaille du travail et d'un engagement hors bilan pour les engagements retraite.

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 1^{er} 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 dé-neutralisation 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 31/12/2021	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

Instruments financiers

NEANT

11. Autres informations

Les comptes de la société ITM LOGISTIQUE ALIMENTAIRE INTERNATIONAL 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	46 665		46 665	0
Concessions, brevets	10 966	4 789	-38 624	54 379
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	8 588	4 167	0	12 755
Avances et acomptes incorporels				
Total	66 220	8 956	8 041	67 134

Les frais de recherche ont été reclassés en concessions et brevets (consigne service Consolidation ITME).

L'augmentation des concessions est principalement liée à l'automatisation du site SQF pour 2 279 K€, les projets de Tréville pour 2 167 K€ (CDC logistique, code base unique, contenants, gestion des alcools, PRJ, Ramses, stock avancé Noyant, optimiseur tournées), les mécanisations de Neulliac et Brignoles (174 K€).

Les diminutions des concessions sont liées aux sorties de projets obsolètes de Tréville pour 7 937 K€ et des licences du site fermé de Reyrieux (41 K€).

La variation des en-cours se décompose en projets sur Tréville (En autres, WMS, sécurisations Infolog, TMS, portail RDV, robotisation, mécanisation, emballages, CDC, gestion terminaux, etc).

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	38 796		38 796	
Concessions, brevets	8 750	5 632	-31 193	45 575
Autres immobilisations incorporelles				
Total	47 546	5 632	7 603	45 555

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
Constructions sur sol d'autrui	61 447	18 638	47	80 038
Installations et agencements	367 660	52 174	7 285	412 549
Matériel de transport	66 387	5 527	3 181	68 733
Autres immobilisations corporelles	134 389	14 331	1 533	147 187
Immobilisations corporelles en cours	129 505	6 274	0	135 779
Avances et acomptes corporels	1 039	376	0	1 415
Total	760 427	97 320	12 046	845 701

L'augmentation des acquisitions corporelles (96 944 K€) est principalement liée à :

- des achats importants sur les sites de VSD, Béziers, Avion, Neulliac, Saint Hilaire, Brignoles, Heudebouville, Montbartier et Erbrée pour 19 730 K€ ;
- la mise en service de l'automatisation de SQF pour 56 037 K€ ;
- l'achat de matériel de manutention pour 1 636 K€ ;
- l'achat de contenants pour 2 167 K€ ;
- la poursuite du renouvellement du parc semis frigos pour 5 527 K€.

La variation des immobilisations en cours est liée au démarrage des mécanisations et automatisations de Béziers, SQF, Neulliac (- 58 800 K€) et les achats pour l'automatisation d'Avion (29 004 K€), la mécanisation de VSD (13 227 K€), la robotisation de Montbartier (8 173 K€) et les en-cours des futurs sites d'Angoulême, Dôle et Donzère (16 679 K€).

Les diminutions corporelles concernent notamment les mises au rebut sur VSD, Argentré, Rochefort, Saint Hilaire, Reyrieux, Brignoles, Saint Gérard, Vimy, Saint Dié, Ert Centre Est, Ert Centre Ouest (5 032 K€), le renouvellement du parc Matériel Roulant (3 181 K€) et Matériel Manutention (1 069 K€). La destruction des contenants a pesé pour 2 308 K€.

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	31 820	3 375	35	35 160
Installations et agencements	224 324	25 557	6 586	243 295
Matériel de transport	33 730	5 863	3 172	36 421
Autres immobilisations corporelles	92 283	11 214	1 250	102 247
Total	382 157	46 009	11 043	417 123

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				
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements	14 345	2 209	2 783	13 771
Autres immobilisations financières				
Total	14 345	2 209	2 783	13 771

Dépréciations des immobilisations financières

Données en K€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2021
Titres de participation				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 771		13 771
Total	13 771		13 771

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	146 900	145 696	1 203
Personnel et comptes rattachés	283	283	
Etat, autres collectivités	20 609	20 609	
Groupe et Associés	2 283	2 283	
Autres débiteurs	8 632	8 632	
Total	178 706	177 503	1 203

Le poste « Etat, autres collectivités » inclut 3 595 K€ de tva sur encaissement, 16 608 K€ de tva sur factures non parvenues et 406 K€ de CVAE.

Le compte courant groupe se compose du compte d'intégration fiscale pour 2 283 K€.

Les autres débiteurs sont constitués de sinistres en cours pour 1 103 K€, de remboursements partiels TICPE pour 2 536 K€, de fournisseurs débiteurs pour 1 629 K€ ainsi que d'avoirs fournisseurs à recevoir pour 3 361 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	680	366	310	736
Autres créances				
Total	680	366	310	736

La dépréciation ne concerne que les créances HGR.

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2021
Avances et acomptes versés sur commandes	403
Avoir à recevoir	3 361
Facture à établir	1 643
Autres produits à recevoir	3 639
Personnel et comptes rattachés	63
État et autres collectivités publiques	16 608
Total	25 717

Données en K€	Montant au 31/12/2021
4387 – Produits à recevoir organismes sociaux	63
4687 – Indemnité d'assurances à recevoir	3 639
Total	3 702

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Disponibilités	2 482	7 328
VMP		
Total	2 482	7 328

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 16 420 K€ sont principalement composées d'achats non stockables (9 607 K€), d'assurances (1 699 K€), de locations (2 484 K€) et de prestations acquises en fin d'exercice (2 630 K€).

Données en K€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
486 – Charges constatées d'avance GR	304		
486 – Charges constatées d'avance HG	16 116		
Total	16 420		

7. Ecarts de conversion - Actif

NEANT

8. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1 010 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 100 euros au 31 décembre 2021.

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

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

Données en K€	Montant au 31/12/2020	Affectation résultat2020	Résultat 2021	Autres variations	Montant au 31/12/2021
Capital social	101 000				101 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	80 854				80 854
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	1 882				1 882
Autres réserves					
Report à nouveau	21 545	- 3 754			17 791
Résultat de l'exercice	-3 754	3 754	14 734		14 734
Total	201 527	0	14 734		216 262

9. Subvention d'investissement

NEANT

10. Provisions

Provisions règlementées

Données en k€	Montant au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Montant au 31/12/2021
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	28 523	4 639	5 992	27 170
Autres				
Total	28 227	4 639	5 992	27 170

Les provisions règlementées correspondent aux amortissements dérogatoires.

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 litiges	5 841	1 891	699	2 033	5 000
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	2 903	48		373	2 578
Provisions pour PSE	64 697	3 064	12 902	4 983	49 876
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	7	2 572			2 579
Total	73 448	7 575	13 601	7 389	60 033

	Dotations	Reprises
Dont dotations et reprises d'exploitation	4 511	3 105
Dont dotations et reprises financières		
Dont dotations et reprises exceptionnelles	3 064	17 884

Provisions pour litiges : la dotation de 1 891 K€ et la reprise de 2 732 K€ concernent des litiges prud'hommaux.

Provisions pour pension : la provision pour médailles du travail présente une variation à hauteur de - 325 K€ (dotations 48 K€ et reprises 373 K€).

Provisions pour PSE : la variation s'élève à - 14 820 K€ (dotations pour 3 064 K€ et reprises pour 17 885 K€).

Autres provisions : une provision pour litige commercial a été constituée pour 2 572 K€ (fournisseurs Alpega et Bianco).

11. 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	192	192		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations	133 788	133 788		
Autres dettes financières				
Découverts bancaires				
Total	133 980	133 980		

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.

Les dettes rattachées à des participations reprennent le compte courant créditeur d'ITM ENTREPRISES

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	136 283	136 283		
Dettes groupe	2 373	2 373		
Dettes fiscales et sociales	80 157	80 157		
Dettes sur immobilisations	4 110	4 110		
Autres dettes	815	815		
Total	223 739	223 739		

Les dettes groupe sont constituées du compte courant de TVA pour 2 373 K€

Les autres dettes sont principalement constituées des clients créditeurs pour 809 K€.

Charges à payer dans les dettes

Données en K€	Montant au 31/12/2021
Emprunts et dettes financières	1 379
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 195
Dettes fiscales et sociales	71 350
Dettes sur immobilisations	1 479
Autres dettes	6
Total	173 409

Données en K€	Montant au 31/12/2021
1718 – INT/DETTES RAT. PART.GR	1 379
4081 – FOURNISSEURS FNP EXPL	99 195
4084 – FOURNISSEURS FNP IMMO	1 479
4198 – CLIENTS – AVOIRS A ETABLIR	6
4282 – DETTES PROV. CONGES PAYES	20 633
4282 – DETTES PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	2 543
4282 – DETTES PROV. PRECARITE	419
4282 – DETTES PROV. REPOS COMPENSATEUR	1 364
4283 – DETTES PROV. PRIMES OBJECTIF	4 292
4283 – DETTES PROV. INTERESSEMENT	17 062
4286 – AUTRES DETTES	4 682
4382 – CHARGES PROV. CONGES PAYES	9 078
4382 – CHARGES PROV. COMPTE EPARGNE TEMPS	1 119
4382 – CHARGES PROV. PRECARITE	184
4382 – CHARGES PROV REPOS COMPENSATEUR	600
4383 – CHARGES PROV. PRIMES OBJECTIF	1 889
4386 – CHARGES A PAYER ORGANISMES	4 370
4486 – TAXE APPRENTISSAGE	546
4486 – FORMATION CONTINUE	272
4486 – EFFORT CONSTRUCTION	996
4486 – TAXE SOLIDARITE - ORGANIC	1 301
Total	173 409

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
Prestations de service	1 283 045	1 259 802
Refacturations	40 396	41 805
Total	1 323 441	1 301 607

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	-74 584	-73 030
Sous-traitance	-488 197	-502 608
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-110 268	-106 655
Entretiens et réparations	-48 119	-39 727
Assurances	-6 163	-5 359
Etudes, recherches et documentations	-204	-101
Personnel extérieur à l'entreprise	-94 603	-89 637
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-7 137	-7 309
Publicité, publication et relations publiques	-32	-267
Transports	-5 293	-2 344
Déplacements	-4 714	-4 276
Frais postaux et de télécommunications	-1 733	-1 677
Services bancaires	-175	-203
Divers	-60 961	-58 412
Total	-902 183	-891 606

2. Résultat financier

Données en K€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total Produits financiers	7	
Intérêts	-1 383	-320
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières	-1	-26
Total Charges financières	-1 385	-346
Total	-1 378	-346

Les – 1 383 K€ correspondent à la facturation des intérêts du compte courant créditeur arrêté au 31 décembre 2021 avec ITM ENTREPRISES.

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2021	Montant au 31/12/2020
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	717	653
Produits des cessions d'actifs	725	903
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 877	22 059
Total Produits exceptionnels	25 319	23 615
Amendes et pénalités	-4	-6
Abandons de créances	-18	-21
Charges diverses exceptionnelles	-1 714	-5 191
Valeur nette comptable d'éléments d'actif	-1 442	-2 491
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-7 703	-27 227
Total Charges exceptionnelles	-10 881	-34 936
Total	14 437	-11 321

Produits exceptionnels

Les produits divers 2021 comprennent en particulier 257 K€ de dégrèvements AT, 220 K€ de facturation consignation, 135 K€ d'apurements fournisseurs, 81 K€ d'apurements divers et 24 K€ de facturations autres.

Les produits de cession d'actif concernent des ventes de matériel de manutention, matériel roulant et matériel et mobilier de bureau.

Les reprises sur provisions concernent les reprises sur provision PSE (17 885 K€) et les amortissements dérogatoires (5 992 K€).

Charges exceptionnelles

Les charges diverses incluent en majorité des régularisations consignation (737 K€), des subventions accordées dans le cadre du PSE (496 K€), des régularisations d'assurances (159 K€), des charges d'entrepôt de débord (154 K€), des dommages-intérêts liés à des affaires prud'homales (124 K€), des apurements divers (32 K€) et fournisseurs (11 K€).

La valeur nette comptable inclut entre autres, les immobilisations incorporelles pour 438 K€ (abandon de projets), le matériel industriel (699 K€) et les installations techniques (278 K€).

Les dotations exceptionnelles concernent les amortissements dérogatoires pour 4 639 K€ et la dotation aux provisions PSE pour 3 064 K€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2020		Variation		31/12/2021	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Prov risques et charges non admises fiscalement	45 073		-11 154		33 819	
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	1 248		53		1 301	
Effort construction	946		50		996	
Autres différences temporaires						
Total Situation fiscale latente	47 267		-11 051		36 116	

IMPÔT EXIGIBLE	OUVERTURE	CLÔTURE
K€	2020	2021
Crédit d'impôts		
Impôt au taux normal de 27,50 %		372
Impôt au taux réduit		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)		- 372
Impôt sur le résultat courant		- 372
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)		- 372

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

	2021	2020
Cadres	464	431
Agents de Maitrise	1 192	1 144
Employés	5 635	5 599
Ouvriers	667	417
Total	7 958	7 591

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 266 323 €.

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	182 880	45 500

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 23 889 448 euros contre 25 981 373 euros en 2020.
- *Engagements de crédit-bail*

Mouvements de capitaux	Valeur initiale	Début de période	Augmentations	Diminutions	Fin de période
Matériel Transport	536 090	312 229		77 947	234 282
Matériel Manutention	641 000	374 255		90 639	283 615
Total	1 177 090	686 484		168 586	517 897

Répartition des capitaux restant dûs	Valeur initiale	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Montant total
Matériel Transport	536 090	79 066	155 215		234 282
Matériel Manutention	641 000	91 515	192 101		283 615
Total	1 177 090	170 581	347 316		517 897

Répartition des intérêts restant dûs	Valeur initiale	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Montant total
Total	1 177 090	4 908	3 741		8 649

	Montants
Informations annexes	
Intérêts courus sur la période	6 994

- Loyers non échus sur location longue durée
Néant
- *Caution bancaire* : la Société Générale se porte caution d'un montant de 650 K€ auprès des Douanes de Rennes.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

Néant