

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/06/2024 - 10568 - 1991 B 01196 - 321 514 002 - MARTIN-BROWER FRANCE SAS

MARTIN-BROWER FRANCE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.327.560 €
Siège social : Z.A.C. du Bois Chaland - 12 rue du Bois Chaland - 91029 LISSES

321 514 002 RCS EVRY

Exercice clos le 31/12/2023

Actif,
Passif,
Compte de résultat,
Annexe.

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' or 'B' shape.

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 635 465	4 825 246	4 810 219	121 323
Fonds commercial	457 347		457 347	457 347
Autres immobilisations incorporelles				4 802 287
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	30 095 924	17 048 934	13 046 991	10 202 648
Autres immobilisations corporelles	5 637 784	4 858 986	778 799	671 524
Immobilisations en cours				3 855 085
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	762		762	762
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 023 471		11 023 471	13 020 868
Autres immobilisations financières	2 348 319		2 348 319	2 393 958
ACTIF IMMOBILISE	59 199 073	26 733 165	32 465 908	35 525 803
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 275 414	586 554	36 688 860	39 366 120
Avances et acomptes versés sur commandes	1 709 317		1 709 317	235 819
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	86 098 791	29 586	86 069 205	83 943 239
Autres créances	17 414 258		17 414 258	7 068 863
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	18 612 103		18 612 103	17 787 670
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 015 599		2 015 599	2 433 845
ACTIF CIRCULANT	163 125 481	616 139	162 509 342	150 835 555
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	222 324 554	27 349 305	194 975 249	186 361 358

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 327 560)	1 327 560	1 327 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport	961 901	961 901
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 756	132 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	58 693	58 693
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	531 936	1 223 937
Subventions d'investissement	62 981	73 102
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 075 827	3 777 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	609 000	694 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	609 000	694 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 700	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 717 231	153 878 707
Dettes fiscales et sociales	29 047 037	18 242 828
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 299 894	2 457 220
Autres dettes	14 129 778	7 239 500
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	72 782	71 154
DETTES	191 290 422	181 889 409
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	194 975 249	186 361 358

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 533 718 437	14 102 264	1 547 820 701	1 462 541 980
Production vendue de biens				
Production vendue de services	188 010 879	872 124	188 883 002	181 677 252
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 721 729 315	14 974 388	1 736 703 703	1 644 219 232
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 702 675	1 510 991
Autres produits			41 164	398
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 741 447 541	1 645 730 621
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 533 319 849	1 456 463 072
Variation de stock (marchandises)			2 224 613	-9 002 233
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 054 944	267 627
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			141 144 545	135 824 463
Impôts, taxes et versements assimilés			4 637 838	4 745 364
Salaires et traitements			36 249 664	34 733 244
Charges sociales			14 261 783	14 027 178
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			3 269 700	1 979 951
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			394 237	204 333
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 207 092	4 823 330
CHARGES D'EXPLOITATION			1 741 764 264	1 644 066 328
RESULTAT D'EXPLOITATION			-316 723	1 664 292
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			597 925	707 959
Autres intérêts et produits assimilés			730 303	488 924
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 328 228	1 196 883
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			45 343	68 970
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			45 343	68 970
RESULTAT FINANCIER			1 282 885	1 127 913
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			966 163	2 792 205

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 555	124 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 121	290 824
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	362 000	152 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	432 676	566 870
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 821	73 504
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	277 000	168 705
CHARGES EXCEPTIONNELLES	348 821	242 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL	83 855	324 661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	417 139	1 293 033
Impôts sur les bénéfices	100 943	599 896
TOTAL DES PRODUITS	1 743 208 445	1 647 494 374
TOTAL DES CHARGES	1 742 676 509	1 646 270 437
BENEFICE OU PERTE	531 936	1 223 937

Annexes

1. EVENEMENTS IMPORTANTS DE L'EXERCICE

Les volumes ont baissé de 12,3%.

Le chiffre d'affaires, la hausse est de 5,6%, le résultat net a baissé de 56,5%. (les dotations aux amortissements ont augmenté de 65% en raison de la mise en service du nouvel ERP)

MARTIN-BROWER France a distribué 1 223 937 € de dividendes à MARTIN-BROWER France HOLDINGS au cours de l'exercice 2023.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le respect du principe de prudence et en conformité avec le règlement ANC N° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, dans sa version consolidée du 1er janvier 2016 et modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

2.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition et font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire sur une durée de trois à six ans.

Le fonds de commerce est relatif à l'acquisition de la branche de livraison Ultra-frais de la société CRUDISTRIBUTION en Mars 2002. Ce prix d'acquisition correspondait intégralement à des éléments incorporels.

2.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition. Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant les méthodes suivantes :

Matériel de bureau	5 ans linéaire
Matériel informatique neuf	3 à 5 ans linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	5 ans linéaire
Matériel industriel	3 à 10 ans linéaire
Agencements, installations	5 à 15 ans linéaire

2.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition.

2.4. EVALUATION DES STOCKS

Les marchandises en stocks sont valorisées au coût de la dernière facture d'achat auquel est ajoutée une quote-part de frais d'approche. Compte tenu de la forte rotation des stocks, cette valorisation est proche du FIFO.

2.5. METHODE DE DEPRECIATION DES STOCKS

Les stocks sont dépréciés en fonction des destructions prévues.

2.6. DETTES ET CREANCES EN DEVISES ETRANGERES

Les dettes et créances en devises étrangères ont fait l'objet d'une évaluation au cours de la devise au 31 décembre à l'exception des sommes faisant l'objet d'une couverture de change qui sont évaluées au taux de couverture.

Pour les sommes non couvertes, les écarts de change sont portés dans un compte d'écart de conversion. Dans le cas d'écart de conversion actif, une provision a été constituée afin de couvrir la perte de change latente.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 304 168		5 590 932
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	25 473 387		4 947 693
Installations générales, agenc., aménag.	2 108 177		18 424
Matériel de transport	39 662		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 158 019		353 164
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 855 085		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 634 330		5 319 281
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	762		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 414 826		13 371 790
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 415 588		13 371 790
TOTAL GENERAL	59 354 085		24 282 003

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		4 802 287	10 092 812	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		325 155	30 095 924	
Installations générales, agencements divers			2 126 602	
Matériel de transport		39 662		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 511 183	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 855 085		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 219 902	35 733 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			762	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 414 826	13 371 790	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 414 826	13 372 552	
TOTAL GENERAL		24 437 015	59 199 073	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 923 210	902 036		4 825 246
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 923 210	902 036		4 825 246
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 270 739	2 105 996	327 801	17 048 934
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 869 319	62 714		1 932 033
Matériel de transport	37 015		37 015	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 727 999	198 953		2 926 952
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 905 072	2 367 664	364 817	21 907 919
TOTAL GENERAL	23 828 282	3 269 700	364 817	26 733 165

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.**Acquis. titre****TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Immobilisations : Informations complémentaires

3. IMMOBILISATIONS : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciel	4 044 534	5 590 932		9 635 466
Fonds de commerce	457 347	0	0	457 347
Immos en cours	4 802 287	0	-4 802 287	0
TOTAL	9 304 168	5 590 932	- 4 802 287	10 092 812

3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Outillage industriel	25 473 387	4 947 692	- 325 155	30 095 924
Agencements et installations	2 108 177	18 424	0	2 126 601
Matériel de transport	39 662		- 39 662	0
Mat. De bur inform et mob	3 158 019	353 164		3 511 182
Immos en cours	3 855 085	0	-3 855 085	3 855 085
TOTAL	34 634 330	5 319 281	- 4 219 902	35 733 708

3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Autres titres de participation	762	0	0	762
Prêt au personnel	20 868	40 320	-37 717	23 470
Prêt intra-groupe	13 000 000	0	- 2 000 000	11 000 000
Dépôt – Cautionnement	1 685 999	65 643	-1 248	1 750 394
Intérêt courus sur prêt groupe	707 959	597 925	-707 959	597 925
TOTAL	15 415 587	703 888	-2 746 924	13 372 551

3.4. STOCKS ET EN-COURS

Les stocks sont évalués à 37 275 413 €, une provision de dépréciation a été constatée à hauteur de 586 553 €, soit une valeur nette de 36 688 860 €.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	694 000	277 000	362 000	609 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	694 000	277 000	362 000	609 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	237 168	586 554	237 168	586 554
Dépréciations comptes clients	29 586			29 586
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	266 754	586 554	237 168	616 139
TOTAL GENERAL	960 754	863 554	599 168	1 225 139
Dotations et reprises d'exploitation		586 554	237 168	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		277 000	362 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes : informations complémentaires

4. CREANCES ET DETTES : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

4.1. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le poste clients et comptes rattachés au 31/12/2023 est de 86 098 791 €. Il est constitué des clients-restaurants et des clients-fournisseurs. Une provision pour créances douteuses a été constatée au 31 décembre 2023 pour un montant de 29 585 €.

4.2. PROVISION POUR DEPRECIATION D'ACTIFS

Les provisions pour dépréciation ont connu les variations indiquées dans le feuillet « Provisions et dépréciations ».

Les stocks sont dépréciés en fonction des destructions prévues.

Le poste clients fait l'objet d'une provision pour dépréciation qui se compose de :

- Analyse individuelle dans le cas d'un client douteux

4.3. VENTILATION DES AUTRES CREANCES ET AUTRES DETTES

	<u>Créances</u>	<u>Dettes</u>
Personnel et comptes rattachés	0	6 169 259
Fournisseurs déb. / Clients créd.	1 544 119	14 129 777
Sécurité sociale et autres organismes	5 064	4 938 278
Etat – TVA	13 684 966	14 134 394
Etat – Autres impôts	185 522	3 805 104
Groupe – MBH	526 618	0
Autres	1 467 967	0
TOTAL	17 414 257	43 176 814

4.4. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste fournisseurs et comptes rattachés s'élève à 145 717 231 € et se décompose comme suit :

• Marchandises	123 565 479
• Transports	4 404 423
• Prestations	17 404 978
• Restaurants	342 351

Créances et dettes : informations complémentaires

4.5. CHARGES A PAYER

Les charges à payer de l'exercice sont incluses dans les postes suivants :

• Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	24 369 604
• Dettes sociales	2 509 834
• Dettes fiscales	3 671 681
• Personnel et comptes rattachés	6 115 146

La charge constatée au titre des honoraires de commissariat aux comptes pour l'exercice 2023 s'élève à 99 000 €.

4.6. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir de l'exercice sont inclus dans les postes suivants :

• Intérêts courus / emprunt groupe	597 925
• Créances clients - factures à établir	912 354
• Etat - Autres produits	185 522
• Autres	1 230 032

4.7. CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE

Les charges comptabilisées d'avance sur l'exercice se décomposent de la façon suivante :

• Location	1 063 791
• Maintenance	332 371
• Assurances	106 727
• Fuel - Gas-oil	266 595
• Stocks consommables	195 824
• Divers	50 288

4.8. PRODUITS FACTURES D'AVANCE

Les produits comptabilisés d'avance sur l'exercice se décomposent de la façon suivante :

• Locations	38 274
• Groupe	34 507

4.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Créances et dettes : informations complémentaires

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Litiges Prudhommes	694 000	277 000	- 362 000	609 000
Contentieux	0	0	0	0
TOTAL	694 000	277 000	- 362 000	609 000

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 023 471	2 023 471	9 000 000
Autres immobilisations financières	2 348 319	2 348 319	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 098 791	86 098 791	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 065	5 065	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	13 684 966	13 684 966	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	185 522	185 522	
Groupe et associés	526 618	526 618	
Débiteurs divers	3 012 087	3 012 087	
Charges constatées d'avance	2 015 599	2 015 599	
TOTAL GENERAL	118 900 437	109 900 437	9 000 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	23 700	23 700		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145 717 231	145 717 231		
Personnel et comptes rattachés	6 169 260	6 169 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 938 279	4 938 279		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14 134 394	14 134 394		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 805 105	3 805 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 299 894	2 299 894		
Groupe et associés				
Autres dettes	14 129 778	14 129 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	72 782	72 782		
TOTAL GENERAL	191 290 422	191 290 422		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

5. AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**5.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN****5.1.1 Couverture de Gasoil**

Courant 2022, plusieurs contrats de couverture de gasoil ont été conclus avec Rabobank pour anticiper la hausse du prix du gasoil pour l'année 2024 :

- Gasoil : 1 156 997 litres pour l'année 2024 au prix moyen brut de 0.5943 € / litre.
- Fuel : 1 671 124 litres pour l'année 2024 au prix moyen brut de 0.6118 € / litre.

5.1.2 Couverture de change

Début 2024, MARTIN-BROWER France a passé un ordre d'achat de 6 505 670 \$ au taux de 1,0828, soit 6 008 175 € par l'intermédiaire de CIBC.

5.1.3 Couverture bancaire

Une caution financière a été émise sur notre compte de la Société Générale d'un montant de 44 210,21 € en faveur de la Société TOTAL.

La caution émise en faveur de la société Economique Mixte de Toulouse est de 71 287,52 €

5.1.4 Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes arrêtés au 31/12/2023. Cependant, l'engagement de MARTIN-BROWER France peut être estimé par application des articles 6 et 5 des accords annexés à la loi du 19 janvier 1978 relative à la mensualisation et à la procédure conventionnelle. Cette estimation fait également référence à l'accord collectif d'entreprise, plus favorable aux salariés que la Convention Collective Nationale des Transports Routiers.

Les hypothèses retenues pour cette estimation sont les suivantes :

Taux d'inflation	2%
Taux d'actualisation brut	3.77%
Age de départ à la retraite	65 ans
Taux d'évolution des salaires	2 %

Les changements apportés par la loi Fillon ont conduit MARTIN-BROWER France à porter l'âge de départ à la retraite de 60 ans à 65 ans pour les agents de maîtrise et ouvriers-employés et de 62 ans à 65 ans pour les cadres.

De plus, MARTIN-BROWER France retient le scénario de la mise à la retraite. Les engagements ainsi calculés ne sont pas soumis à charges sociales.

La méthode d'évaluation consiste à retenir le maximum entre les droits acquis à la date d'évaluation selon la formule du régime et les droits projetés à la retraite au prorata de l'ancienneté sur la période d'acquisition de ces droits.

Autres informations complémentaires

Il en résulte l'engagement suivant au 31/12/2023 :

	En Euros
Cadres	1 480 525
A.Maîtrises	351 729
Ouvriers	667 010
Employés	
TOTAL	2 499 264

5.2. SITUATION FISCALE LATENTE

5.2.1. Crédit d'impôts latents

Ils sont constitués par :

- La participation des salariés à hauteur de 61 746 €.
- De la taxe Organic pour 2 779 006 €.

Soit un total de 2 840 752 €.

Soit un montant de crédit d'impôt latent de 733 766 € au taux de 25,83 %.

5.2.2. Déficits fiscaux reportables

Au 31 décembre 2023, il ne subsiste aucun déficit reportable, ni amortissement réputé différé.

5.3. VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Résultat	Résultat comptable avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Impôt dû	Crédit Impôt – dons	Résultat Comptable après Impôt
Courant	966 162	233 416	1 199 578	299 958		666 204
Exceptionnel	83 855	28 112	111 967	27 992	-11 525	67 388
Participation & Intéressement	-417 138	-444 791	-861 929	- 215 482		-201 656
TOTAL	632 879	-183 263	449 616	112 342	-11 525	531 936

5.4. INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIÉES

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| - Prêt et intérêts courus | 11 597 925,00 € |
| - Créances Groupe | 263 233,74 € |
| - Dettes Groupe | 5 163 475,31 € |
| - Autres créances - C/C | 526 618,00 € |

Ce montant représente la créance d'impôts sur la société mère MARTIN-BROWER France HOLDINGS.

Autres informations complémentaires

5.5. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

En KEuros	2019	2020	2021	2022	2023
France	1 394 360	1 094 366	1 283 678	1 630 207	1 721 729
Export	11 953	9 040	10 187	14 012	14 974
TOTAL	1 406 313	1 103 406	1 293 865	1 644 219	1 736 704

5.6. TRANSFERTS DE CHARGE

Les transferts de charge sont composés des éléments suivants:

Détail	Montants
Exploitation	3 279 160
Charges de personnel	1 186 347
TOTAL	4 465 507

5.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se traduit par un bénéfice de 83 855 €. Il se compose comme suit:

Détail	Charges	Produits
Cession d'éléments d'actifs	0	0
Dons	19 208	
Pénalités et amendes	8 904	
Litiges prud'homaux	277 000	362 000
Subventions		10 121
Autres	43 709	60 555
TOTAL	348 820	432 676

5.8. CAPITAL SOCIAL

Le capital social de Martin-Brower France est composé de 34 040 parts à 39 Euros la part, soit 1 327 560 €, il est détenu à 100 % par la société :

SAS MARTIN-BROWER France HOLDINGS
12 rue de Bois Chaland
91090 - LISSES

Les états financiers de MARTIN-BROWER France sont consolidés par intégration globale dans les comptes de la société :

MARTIN-BROWER COMPANY LLC
6250 NORTH RIVER ROAD
IL 60018 – ROSEMONT

5.9. TABLEAU DE VENTILATION DES CAPITAUX PROPRES

	Au 31/12/2022	Affectation Résultat	Distribution	Résultat de L'exercice	Au 31/12/2023
Capital Social	1 327 560				1 327 560
Prime de fusion	961 901				961 901
Réserve légale	132 756				132 756
Autres réserves	58 692				58 692
Report à nouveau	0	1 223 937	-1 223 937		0
Résultat	1 223 937	-1 223 937		531 936	531 936
Subventions	73 102				62 980
TOTAL	3 777 949	0	-1 223 937	1 223 937	3 075 827

5.10. INTEGRATION FISCALE

La charge d'impôt est comptabilisée dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration. L'économie d'impôt liée aux déficits est maintenue en attente dans la société mère. Les charges ou économies d'impôts résultant des correctifs liés à l'intégration sont comptabilisées dans la société mère.

Au 31/12/2023, l'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

MARTIN-BROWER France est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés dont la société mère est redevable à hauteur de l'impôt comptabilisé dont elle s'acquitterait si elle n'était pas membre du groupe.

5.11. EFFECTIF

L'évolution de l'effectif moyen est la suivante :

2015	775
2016	775
2017	795
2018	827
2019	863
2020	877
2021	858
2022	881
2023	854

5.12. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

Autres informations complémentaires

Les membres des organes d'administration ne perçoivent aucune rémunération de la société.

5.13. EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun.

MARTIN-BROWER FRANCE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.327.560 €

Siège social : Z.A.C. du Bois Chaland - 12 rue du Bois Chaland - 91029 LISSES
321 514 002 RCS EVRY

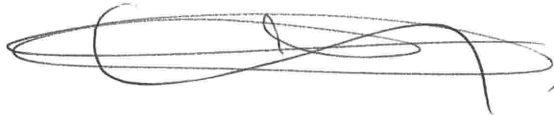
Exercice clos le 31/12/2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN
DATE DU 30 MAI 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice d'un montant de 531.936 €, à la distribution d'un dividende total de 531.936 €, éligible en totalité à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

CERTIFIE CONFORME

Président représenté par
Monsieur Olivier CHASSELOUP



MARTIN-BROWER FRANCE SAS

Société par actions simplifiée

ZAC du Bois Chaland
12 rue du Bois Chaland
91090 LISSES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



7

MARTIN-BROWER FRANCE SAS

Société par actions simplifiée

ZAC du Bois Chaland
12 rue du Bois Chaland
91090 LISSES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société MARTIN-BROWER FRANCE SAS

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 MARTIN-BROWER FRANCE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 22 avril 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jérémie PERROCHON



MARTIN-BROWER France
12 RUE DU BOIS CHALAND
91090 LISSES

MARTIN-BROWER FRANCE

Comptes Annuels

Exercice 2023

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Immobilisations : Informations complémentaires	12
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes : informations complémentaires	15
Créances et dettes	18
Autres informations complémentaires	19

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 635 465	4 825 246	4 810 219	121 323
Fonds commercial	457 347		457 347	457 347
Autres immobilisations incorporelles				4 802 287
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	30 095 924	17 048 934	13 046 991	10 202 648
Autres immobilisations corporelles	5 637 784	4 858 986	778 799	671 524
Immobilisations en cours				3 855 085
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	762		762	762
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 023 471		11 023 471	13 020 868
Autres immobilisations financières	2 348 319		2 348 319	2 393 958
ACTIF IMMOBILISE	59 199 073	26 733 165	32 465 908	35 525 803
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 275 414	586 554	36 688 860	39 366 120
Avances et acomptes versés sur commandes	1 709 317		1 709 317	235 819
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	86 098 791	29 586	86 069 205	83 943 239
Autres créances	17 414 258		17 414 258	7 068 863
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	18 612 103		18 612 103	17 787 670
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 015 599		2 015 599	2 433 845
ACTIF CIRCULANT	163 125 481	616 139	162 509 342	150 835 555
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	222 324 554	27 349 305	194 975 249	186 361 358

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 327 560)	1 327 560	1 327 560
Primes d'émission, de fusion, d'apport	961 901	961 901
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 756	132 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	58 693	58 693
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	531 936	1 223 937
Subventions d'investissement	62 981	73 102
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 075 827	3 777 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	609 000	694 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	609 000	694 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 700	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 717 231	153 878 707
Dettes fiscales et sociales	29 047 037	18 242 828
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 299 894	2 457 220
Autres dettes	14 129 778	7 239 500
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	72 782	71 154
DETTES	191 290 422	181 889 409
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	194 975 249	186 361 358

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	1 533 718 437	14 102 264	1 547 820 701	1 462 541 980
Production vendue de biens				
Production vendue de services	188 010 879	872 124	188 883 002	181 677 252
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 721 729 315	14 974 388	1 736 703 703	1 644 219 232
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 702 675	1 510 991
Autres produits			41 164	398
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 741 447 541	1 645 730 621
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 533 319 849	1 456 463 072
Variation de stock (marchandises)			2 224 613	-9 002 233
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 054 944	267 627
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			141 144 545	135 824 463
Impôts, taxes et versements assimilés			4 637 838	4 745 364
Salaires et traitements			36 249 664	34 733 244
Charges sociales			14 261 783	14 027 178
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			3 269 700	1 979 951
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			394 237	204 333
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 207 092	4 823 330
CHARGES D'EXPLOITATION			1 741 764 264	1 644 066 328
RESULTAT D'EXPLOITATION			-316 723	1 664 292
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			597 925	707 959
Autres intérêts et produits assimilés			730 303	488 924
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 328 228	1 196 883
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			45 343	68 970
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			45 343	68 970
RESULTAT FINANCIER			1 282 885	1 127 913
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			966 163	2 792 205

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 555	124 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 121	290 824
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	362 000	152 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	432 676	566 870
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 821	73 504
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	277 000	168 705
CHARGES EXCEPTIONNELLES	348 821	242 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL	83 855	324 661
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	417 139	1 293 033
Impôts sur les bénéfices	100 943	599 896
TOTAL DES PRODUITS	1 743 208 445	1 647 494 374
TOTAL DES CHARGES	1 742 676 509	1 646 270 437
BENEFICE OU PERTE	531 936	1 223 937

Annexes

1. EVENEMENTS IMPORTANTS DE L'EXERCICE

Les volumes ont baissé de 12,3%.

Le chiffres d'affaires, la hausse est de 5,6%, le résultat net a baissé de 56,5%. (les dotations aux amortissements ont augmenté de 65% en raison de la mise en service du nouvel ERP)

MARTIN-BROWER France a distribué 1 223 937 € de dividendes à MARTIN-BROWER France HOLDINGS au cours de l'exercice 2023.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le respect du principe de prudence et en conformité avec le règlement ANC N° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, dans sa version consolidée du 1er janvier 2016 et modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

2.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition et font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire sur une durée de trois à six ans.

Le fonds de commerce est relatif à l'acquisition de la branche de livraison Ultra-frais de la société CRUDISTRIBUTION en Mars 2002. Ce prix d'acquisition correspondait intégralement à des éléments incorporels.

2.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition. Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant les méthodes suivantes :

Matériel de bureau	5 ans linéaire
Matériel informatique neuf	3 à 5 ans linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	5 ans linéaire
Matériel industriel	3 à 10 ans linéaire
Agencements, installations	5 à 15 ans linéaire

2.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition.

2.4. EVALUATION DES STOCKS

Les marchandises en stocks sont valorisées au coût de la dernière facture d'achat auquel est ajoutée une quote-part de frais d'approche. Compte tenu de la forte rotation des stocks, cette valorisation est proche du FIFO.

2.5. METHODE DE DEPRECIATION DES STOCKS

Les stocks sont dépréciés en fonction des destructions prévues.

2.6. DETTES ET CREANCES EN DEVISES ETRANGERES

Les dettes et créances en devises étrangères ont fait l'objet d'une évaluation au cours de la devise au 31 décembre à l'exception des sommes faisant l'objet d'une couverture de change qui sont évaluées au taux de couverture.

Pour les sommes non couvertes, les écarts de change sont portés dans un compte d'écart de conversion. Dans le cas d'écart de conversion actif, une provision a été constituée afin de couvrir la perte de change latente.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 304 168		5 590 932
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	25 473 387		4 947 693
Installations générales, agenc., aménag.	2 108 177		18 424
Matériel de transport	39 662		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 158 019		353 164
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 855 085		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 634 330		5 319 281
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	762		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 414 826		13 371 790
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 415 588		13 371 790
TOTAL GENERAL	59 354 085		24 282 003

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		4 802 287	10 092 812	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		325 155	30 095 924	
Installations générales, agencements divers			2 126 602	
Matériel de transport		39 662		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 511 183	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 855 085		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 219 902	35 733 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			762	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 414 826	13 371 790	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 414 826	13 372 552	
TOTAL GENERAL		24 437 015	59 199 073	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 923 210	902 036		4 825 246
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 923 210	902 036		4 825 246

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 270 739	2 105 996	327 801	17 048 934
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 869 319	62 714		1 932 033
Matériel de transport	37 015		37 015	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 727 999	198 953		2 926 952
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 905 072	2 367 664	364 817	21 907 919
TOTAL GENERAL	23 828 282	3 269 700	364 817	26 733 165

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.**Acquis. titre****TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Immobilisations : Informations complémentaires

3. IMMOBILISATIONS : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

3.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciel	4 044 534	5 590 932		9 635 466
Fonds de commerce	457 347	0	0	457 347
Immos en cours	4 802 287	0	-4 802 287	0
TOTAL	9 304 168	5 590 932	- 4 802 287	10 092 812

3.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Outillage industriel	25 473 387	4 947 692	- 325 155	30 095 924
Agencements et installations	2 108 177	18 424	0	2 126 601
Matériel de transport	39 662		- 39 662	0
Mat. De bur inform et mob	3 158 019	353 164		3511 182
Immos en cours	3 855 085	0	-3 855 085	3 855 085
TOTAL	34 634 330	5 319 281	- 4 219 902	35 733 708

3.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Autres titres de participation	762	0	0	762
Prêt au personnel	20 868	40 320	-37 717	23 470
Prêt intra-groupe	13 000 000	0	- 2 000 000	11 000 000
Dépôt – Cautionnement	1 685 999	65 643	-1 248	1 750 394
Intérêt courus sur prêt groupe	707 959	597 925	-707 959	597 925
TOTAL	15 415 587	703 888	-2 746 924	13 372 551

3.4. STOCKS ET EN-COURS

Les stocks sont évalués à 37 275 413 €, une provision de dépréciation a été constatée à hauteur de 586 553 €, soit une valeur nette de 36 688 860 €.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	694 000	277 000	362 000	609 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	694 000	277 000	362 000	609 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	237 168	586 554	237 168	586 554
Dépréciations comptes clients	29 586			29 586
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	266 754	586 554	237 168	616 139
TOTAL GENERAL	960 754	863 554	599 168	1 225 139
Dotations et reprises d'exploitation		586 554	237 168	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		277 000	362 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes : informations complémentaires

4. CREANCES ET DETTES : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

4.1. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le poste clients et comptes rattachés au 31/12/2023 est de 86 098 791 €. Il est constitué des clients-restaurants et des clients-fournisseurs. Une provision pour créances douteuses a été constatée au 31 décembre 2023 pour un montant de 29 585 €.

4.2. PROVISION POUR DEPRECIATION D'ACTIFS

Les provisions pour dépréciation ont connu les variations indiquées dans le feuillet « Provisions et dépréciations ».

Les stocks sont dépréciés en fonction des destructions prévues.

Le poste clients fait l'objet d'une provision pour dépréciation qui se compose de :

- Analyse individuelle dans le cas d'un client douteux

4.3. VENTILATION DES AUTRES CREANCES ET AUTRES DETTES

	<u>Créances</u>	<u>Dettes</u>
Personnel et comptes rattachés	0	6 169 259
Fournisseurs déb. / Clients créd.	1 544 119	14 129 777
Sécurité sociale et autres organismes	5 064	4 938 278
Etat – TVA	13 684 966	14 134 394
Etat – Autres impôts	185 522	3 805 104
Groupe – MBH	526 618	0
Autres	1 467 967	0
TOTAL	17 414 257	43 176 814

4.4. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste fournisseurs et comptes rattachés s'élève à 145 717 231 € et se décompose comme suit :

• Marchandises	123 565 479
• Transports	4 404 423
• Prestations	17 404 978
• Restaurants	342 351

Créances et dettes : informations complémentaires

4.5. CHARGES A PAYER

Les charges à payer de l'exercice sont incluses dans les postes suivants :

• Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	24 369 604
• Dettes sociales	2 509 834
• Dettes fiscales	3 671 681
• Personnel et comptes rattachés	6 115 146

La charge constatée au titre des honoraires de commissariat aux comptes pour l'exercice 2023 s'élève à 99 000 €.

4.6. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir de l'exercice sont inclus dans les postes suivants :

• Intérêts courus / emprunt groupe	597 925
• Créances clients - factures à établir	912 354
• Etat - Autres produits	185 522
• Autres	1 230 032

4.7. CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE

Les charges comptabilisées d'avance sur l'exercice se décomposent de la façon suivante :

• Location	1 063 791
• Maintenance	332 371
• Assurances	106 727
• Fuel - Gas-oil	266 595
• Stocks consommables	195 824
• Divers	50 288

4.8. PRODUITS FACTURES D'AVANCE

Les produits comptabilisés d'avance sur l'exercice se décomposent de la façon suivante :

• Locations	38 274
• Groupe	34 507

4.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Créances et dettes : informations complémentaires

	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Litiges Prudhommes	694 000	277 000	- 362 000	609 000
Contentieux	0	0	0	0
TOTAL	694 000	277 000	- 362 000	609 000

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 023 471	2 023 471	9 000 000
Autres immobilisations financières	2 348 319	2 348 319	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 098 791	86 098 791	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 065	5 065	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	13 684 966	13 684 966	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	185 522	185 522	
Groupe et associés	526 618	526 618	
Débiteurs divers	3 012 087	3 012 087	
Charges constatées d'avance	2 015 599	2 015 599	
TOTAL GENERAL	118 900 437	109 900 437	9 000 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	23 700	23 700		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145 717 231	145 717 231		
Personnel et comptes rattachés	6 169 260	6 169 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 938 279	4 938 279		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14 134 394	14 134 394		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 805 105	3 805 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 299 894	2 299 894		
Groupe et associés				
Autres dettes	14 129 778	14 129 778		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	72 782	72 782		
TOTAL GENERAL	191 290 422	191 290 422		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

5. AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**5.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN****5.1.1 Couverture de Gasoil**

Courant 2022, plusieurs contrats de couverture de gasoil ont été conclus avec Rabobank pour anticiper la hausse du prix du gasoil pour l'année 2024 :

- Gasoil : 1 156 997 litres pour l'année 2024 au prix moyen brut de 0.5943 € / litre.
- Fuel : 1 671 124 litres pour l'année 2024 au prix moyen brut de 0.6118 € / litre.

5.1.2 Couverture de change

Début 2024, MARTIN-BROWER France a passé un ordre d'achat de 6 505 670 \$ au taux de 1,0828, soit 6 008 175 € par l'intermédiaire de CIBC.

5.1.3 Couverture bancaire

Une caution financière a été émise sur notre compte de la Société Générale d'un montant de 44 210,21 € en faveur de la Société TOTAL.

La caution émise en faveur de la société Economique Mixte de Toulouse est de 71 287,52 €

5.1.4 Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes arrêtés au 31/12/2023. Cependant, l'engagement de MARTIN-BROWER France peut être estimé par application des articles 6 et 5 des accords annexés à la loi du 19 janvier 1978 relative à la mensualisation et à la procédure conventionnelle. Cette estimation fait également référence à l'accord collectif d'entreprise, plus favorable aux salariés que la Convention Collective Nationale des Transports Routiers.

Les hypothèses retenues pour cette estimation sont les suivantes :

Taux d'inflation	2%
Taux d'actualisation brut	3.77%
Age de départ à la retraite	65 ans
Taux d'évolution des salaires	2 %

Les changements apportés par la loi Fillon ont conduit MARTIN-BROWER France à porter l'âge de départ à la retraite de 60 ans à 65 ans pour les agents de maîtrise et ouvriers-employés et de 62 ans à 65 ans pour les cadres.

De plus, MARTIN-BROWER France retient le scénario de la mise à la retraite. Les engagements ainsi calculés ne sont pas soumis à charges sociales.

La méthode d'évaluation consiste à retenir le maximum entre les droits acquis à la date d'évaluation selon la formule du régime et les droits projetés à la retraite au prorata de l'ancienneté sur la période d'acquisition de ces droits.

Autres informations complémentaires

Il en résulte l'engagement suivant au 31/12/2023 :

	En Euros
Cadres	1 480 525
A.Maîtrises	351 729
O Ouvriers	667 010
Employés	
TOTAL	2 499 264

5.2. SITUATION FISCALE LATENTE

5.2.1. Crédit d'impôts latents

Ils sont constitués par :

- La participation des salariés à hauteur de 61 746 €.
- De la taxe Organic pour 2 779 006 €.

Soit un total de 2 840 752 €.

Soit un montant de crédit d'impôt latent de 733 766 € au taux de 25,83 %.

5.2.2. Déficits fiscaux reportables

Au 31 décembre 2023, il ne subsiste aucun déficit reportable, ni amortissement réputé différé.

5.3. VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Résultat	Résultat comptable avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Impôt dû	Crédit Impôt – dons	Résultat Comptable après Impôt
Courant	966 162	233 416	1 199 578	299 958		666 204
Exceptionnel	83 855	28 112	111 967	27 992	-11 525	67 388
Participation & Intéressement	-417 138	-444 791	-861 929	- 215 482		-201 656
TOTAL	632 879	-183 263	449 616	112 342	-11 525	531 936

5.4. INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIÉES

- Prêt et intérêts courus	11 597 925,00 €
- Créances Groupe	263 233,74 €
- Dettes Groupe	5 163 475,31 €
- Autres créances - C/C	526 618,00 €

Ce montant représente la créance d'impôts sur la société mère MARTIN-BROWER France HOLDINGS.

Autres informations complémentaires

5.5. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

En KEuros	2019	2020	2021	2022	2023
France	1 394 360	1 094 366	1 283 678	1 630 207	1 721 729
Export	11 953	9 040	10 187	14 012	14 974
TOTAL	1 406 313	1 103 406	1 293 865	1 644 219	1 736 704

5.6. TRANSFERTS DE CHARGE

Les transferts de charge sont composés des éléments suivants:

Détail	Montants
Exploitation	3 279 160
Charges de personnel	1 186 347
TOTAL	4 465 507

5.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se traduit par un bénéfice de 83 855 €. Il se compose comme suit:

Détail	Charges	Produits
Cession d'éléments d'actifs	0	0
Dons	19 208	
Pénalités et amendes	8 904	
Litiges prud'homaux	277 000	362 000
Subventions		10 121
Autres	43 709	60 555
TOTAL	348 820	432 676

5.8. CAPITAL SOCIAL

Le capital social de Martin-Brower France est composé de 34 040 parts à 39 Euros la part, soit 1 327 560 €, il est détenu à 100 % par la société :

SAS MARTIN-BROWER France HOLDINGS
12 rue de Bois Chaland
91090 - LISSES

Les états financiers de MARTIN-BROWER France sont consolidés par intégration globale dans les comptes de la société :

MARTIN-BROWER COMPANY LLC
6250 NORTH RIVER ROAD
IL 60018 – ROSEMONT

5.9. TABLEAU DE VENTILATION DES CAPITAUX PROPRES

	Au 31/12/2022	Affectation Résultat	Distribution	Résultat de L'exercice	Au 31/12/2023
Capital Social	1 327 560				1 327 560
Prime de fusion	961 901				961 901
Réserve légale	132 756				132 756
Autres réserves	58 692				58 692
Report à nouveau	0	1 223 937	-1 223 937		0
Résultat	1 223 937	-1 223 937		531 936	531 936
Subventions	73 102				62 980
TOTAL	3 777 949	0	-1 223 937	1 223 937	3 075 827

5.10. INTEGRATION FISCALE

La charge d'impôt est comptabilisée dans les filiales et dans la société mère comme en l'absence d'intégration. L'économie d'impôt liée aux déficits est maintenue en attente dans la société mère. Les charges ou économies d'impôts résultant des correctifs liés à l'intégration sont comptabilisées dans la société mère.

Au 31/12/2023, l'impôt comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

MARTIN-BROWER France est tenue solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés dont la société mère est redevable à hauteur de l'impôt comptabilisé dont elle s'acquitterait si elle n'était pas membre du groupe.

5.11. EFFECTIF

L'évolution de l'effectif moyen est la suivante :

2015	775
2016	775
2017	795
2018	827
2019	863
2020	877
2021	858
2022	881
2023	854

5.12. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

Autres informations complémentaires

Les membres des organes d'administration ne perçoivent aucune rémunération de la société.

5.13. EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun.

