

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 : 1990 B 02269
Numéro SIREN : 353 402 779
Nom ou dénomination : SCA FRUITS LEGUMES FLEURS

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 77249

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

Désignation de l'entreprise : SCA FRUITS LEGUMES FLEURS **Provisoire** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

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

Numéro SIRET* 3 5 3 4 0 2 7 7 9 0 0 0 1 4 Néant *

Exercice N clos le. 31/12/2020

| | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | | Net 3 | |
|-------------------------------------|---|---|---|---------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 33 573 | AG | 30 324 | 3 249 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 2 | AI | | 2 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | | Constructions | AP | 66 116 | AQ | 33 801 | 32 315 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 8 888 925 | AS | 6 603 003 | 2 285 922 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 397 362 | AU | 332 098 | 65 264 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 720 977 | AW | | 720 977 |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | | Autres participations | CU | 63 581 | CV | 63 581 | 0 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| Autres titres immobilisés | | BD | 2 451 | BE | | 2 451 | |
| Prêts | | BF | 1 108 760 | BG | 870 340 | 238 419 | |
| Autres immobilisations financières* | | BH | 94 060 879 | BI | | 94 060 879 | |
| TOTAL (II) | | BJ | 105 342 627 | BK | 7 933 148 | 97 409 479 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | | Marchandises | BT | 2 779 089 | BU | | 2 779 089 |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 912 | BW | | 912 |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 5 162 733 | BY | 2 444 | 5 160 289 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 43 657 685 | CA | 112 308 | 43 545 377 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | 13 697 | CG | | 13 697 |
| | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 400 191 | CI | | 400 191 |
| TOTAL (III) | | CJ | 52 014 306 | CK | 114 752 | 51 899 554 | |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 157 356 933 | IA | 8 047 899 | 149 309 034 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 94 060 879 | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété :* | | Immobilisations : | Stocks : | Créances : | | | |

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

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

| Désignation de l'entreprise | | SCA FRUITS LEGUMES FLEURS **Provisoire** | | Néant <input type="checkbox"/> * |
|--|--|--|-------------|----------------------------------|
| | | | | Exercice N |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000) | DA | | 20 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | 20 670 608 |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | 2 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | | -5 890 149 |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | | 15 512 220 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | 530 561 |
| | | TOTAL (I) | DL | |
| 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 | | 1 174 008 |
| | Provisions pour charges | DQ | | 1 088 891 |
| | TOTAL (III) | DR | | 2 262 899 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | 450 973 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | | 103 325 287 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | | 10 354 626 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | 144 884 |
| Autres dettes | EA | | 1 925 124 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | | 116 200 895 |
| | Ecart de conversion passif* (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | | 149 309 034 |
| RENOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | |
| | | 1D | | |
| | | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | 1F | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | | 116 200 895 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

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

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

| | | Exercice N | | | | | |
|---|---|--|---|-------|-------|---------------|---------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | | |
| Désignation de l'entreprise : SCA FRUITS LEGUMES FLEURS **Provisoire** | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 1 175 235 989 | FB | FC | 1 175 235 989 | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | | FE | FF | | |
| | | FG | 13 430 609 | FH | FI | 13 430 609 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 1 188 666 599 | FK | FL | 1 188 666 599 | |
| | Production stockée* | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | FP | 1 389 417 | |
| | Autres produits (I) (11) | | | | FQ | | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 987 889 553 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | 238 285 | |
| | 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 | 159 296 318 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 3 380 305 | |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 9 132 589 | |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 3 955 754 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { -- dotations aux amortissements* -- dotations aux provisions* | | | | GA | 232 079 |
| | | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 444 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 1 632 | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 4 810 143 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 1 168 937 102 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 21 118 914 |
| 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 | 1 147 638 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | |
| | 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 | 1 147 638 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 122 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 122 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 1 147 515 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 22 266 429 |

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

| | | | | | |
|---|---|---|--|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise | | SCA FRUITS LEGUMES FLEURS **Provisoire** | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | -329 265 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | 2 327 642 | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 1 998 377 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 595 065 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | 116 849 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 711 914 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | | HI | 1 286 463 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | (IX) | IJ | 2 441 625 | |
| Impôts sur les bénéfices * | | (X) | HK | 5 599 047 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | HL | 1 193 202 030 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | HM | 1 177 689 811 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | | HN | 15 512 220 |
| RENVOIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) | Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | 1 147 638 |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | 122 |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | RD | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | AI | 118 631 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | |
| (11) | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | 4 810 143 | |
| (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 | |
| Amendes et pénalités | | | 16 008 | | |
| Transactions Salariales | | | 36 850 | | |
| Régularisations diverses | | | 1 271 | 3 153 | |
| Régularisations fournisseurs | | | 155 631 | 1 306 | |
| Dotations / Reprises sur amortissements dérogatoire | | | 116 849 | 1 131 | |
| | | | Exercice N | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS
N° Siren 353402779
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2020

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

La provision relative au PSE validé par la DIRECCTE le 5 mars 2019 est inscrite dans nos comptes au 31 décembre 2020 pour 0,9 M€.

La provision relative au PSE validé par la DIRECCTE le 18 janvier 2018 est inscrite dans nos comptes au 31 décembre 2020 pour 0,1 M€.

Les 2 PSE restant concernent 13 salariés.

Depuis le printemps 2020, la pandémie mondiale liée au COVID-19 secoue l'économie et bouleverse les habitudes des consommateurs. Les enseignes alimentaires ont réalisé des chiffres d'affaires très supérieurs aux projections réalisées avant la crise. Cet effet a été particulièrement marqué pour l'activité Drive et e-commerce.

Cette activité très soutenue a par ailleurs engendré des coûts supplémentaires rendus nécessaires comme les mesures de protection des salariés.

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

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

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

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

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

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

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Changement de règles et méthodes comptables

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

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires

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

Dettes et créances commerciales, disponibilités

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

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

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

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

2. Immobilisations incorporelles

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

Amortissements

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

| | Durée Moyenne |
|--------------------------------|---------------|
| Concessions, brevets, licences | 1 à 7 ans |
| Fonds commercial | 10 ans /-* |

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

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

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

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

4. Immobilisations financières

Titres de participation

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

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

Créances rattachées aux participations et prêts

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

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

Titres immobilisés

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

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

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

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

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

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient et, le cas échéant, pour tenir compte des risques de non écoulement ou de détérioration des marchandises.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

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

7. Provisions

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

8. Fiscalité

TVA

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

Impôts sur les bénéfices

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

Depuis le 1er janvier 2011, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la société SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

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

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

9. Engagements hors bilan

Engagements de retraite

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

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

10. Autres informations

Les comptes de la société SCA FRUITS LEGUMES FLEURS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société LES MOUSQUETAIRES, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée des Mousquetaires 91070 BONDOUFLE, immatriculée au RCS PARIS sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 27 | 7 | | 34 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | | | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes incorporels | | | | |
| Total | 27 | 7 | | 34 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 27 | 4 | | 30 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total | 27 | 4 | | 30 |

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 66 | | | 66 |
| Installations et agencements | 8 849 | 40 | | 8 889 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 397 | | | 397 |
| Immobilisations corporelles en cours | 390 | 331 | | 721 |
| Avances et acomptes corporels | | | | |
| Total | 9 702 | 371 | | 10 073 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|--------------------------|
| Terrains et agencements | | | | |
| Constructions | 27 | 7 | | 34 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 6 393 | 210 | | 6 603 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 321 | 11 | | 332 |
| Total | 6 740 | 228 | | 6 969 |

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 64 | | | 64 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Intérêts sur créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 | | | 2 |
| Prêts | 1 074 | 35 | | 1 109 |
| Dépôts et cautionnements | 30 | 1 | 4 | 27 |
| Autres immobilisations financières | 73 548 | 20 486 | | 94 034 |
| Total | 74 717 | 20 522 | 4 | 95 236 |

Dépréciations des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 64 | | | 64 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 870 | | | 870 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 934 | | | 934 |

Échéances des créances financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 109 | 870 | 238 |
| Autres immobilisations financières | 94 061 | 94 034 | 27 |
| Total | 95 170 | 94 904 | 265 |

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 5 163 | 5 163 | |
| Personnel et comptes rattachés | 19 | 19 | |
| Etat, autres collectivités | 2 856 | 2 856 | |
| Groupe et Associés | 4 311 | 4 311 | |
| Autres débiteurs | 36 471 | 36 471 | |
| Total | 48 820 | 48 820 | |

Les comptes courants Groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscale pour respectivement 2 496 k€ et 1 815 k€.

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 36 302 K€

Dépréciations des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 3 | 0 | 1 | 2 |
| Autres créances | 112 | | | 112 |
| Total | 115 | 0 | 1 | 114 |

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 2 651 |
| Autres créances | 36 |
| Total | 2 687 |

Stocks

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|---------------|--------------------------|
| Marchandises | 2 779 |
| Total | 2 779 |

5. Trésorerie

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Disponibilités | 14 | 5 |
| VMP | | |
| Total | 14 | 5 |

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 400 k€ sont principalement composées sont principalement composées d'achats de marchandises selon le tableau ci-dessous :

| Données en k€ | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Assurances | 5 | | |
| Achats de marchandises | 389 | | |
| Abonnements | 0 | | |
| Entretiens et réparations | 3 | | |
| Prestations de services | 1 | | |
| Location de Matériels | 1 | | |
| Consommation téléphonique | 1 | | |
| Total | 400 | | |

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1.250 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2020.

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

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Affectation résultat 2019 | Résultat 2020 | Autres variations | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Capital social | 20 | | | | 20 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport... | 20 671 | | | | 20 671 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 2 | | | | 2 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | -6 895 | 1 005 | | | -5 890 |
| Résultat de l'exercice | 1 005 | -1 005 | 15 512 | | 15 512 |
| Total | 14 802 | 0 | 15 512 | | 30 315 |

8. Provisions

Provisions règlementées

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Montant au 31/12/2020 |
|---------------------------------|--------------------------|------------|----------|--------------------------|
| Provision pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 415 | 117 | 1 | 531 |
| Autres | | | | |
| Total | 415 | 117 | 1 | 531 |

Provisions pour risques et charges

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Provisions pour litiges | 1 510 | 2 | 167 | 171 | 1 174 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | 2 160 | | | 2 160 | 0 |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 85 | | 6 | | 79 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 103 | | 418 | 674 | 1 010 |
| Total | 5 857 | 2 | 591 | 3 005 | 2 263 |

Dont dotations et reprises d'exploitation

2

424

845

Dont dotations et reprises financières

Dont dotations et reprises exceptionnelles

167

2 160

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à cinq ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | | | | |
| Dépôts et cautionnements | | | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | | |
| Autres dettes financières | | | | |
| Comptes bancaires créditeurs | 451 | 451 | | |
| Total | 451 | 451 | | |

Autres dettes

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à cinq ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 325 | 103 325 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 10 355 | 10 355 | | |
| Dettes sur immobilisations | 145 | 145 | | |
| Autres dettes | 1 925 | 1 925 | | |
| Total | 115 750 | 115 750 | | |

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 49 332 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 308 |
| Autres dettes | 1 676 |
| Total | 58 316 |

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ventes de marchandises | 1 182 322 | 1 037 400 |
| Rabais Remises Ristournes Avoirs | -7 086 | -6 227 |
| Refacturations | 13 431 | 12 827 |
| Total | 1 188 667 | 1 044 000 |

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Autres achats | -731 | -502 |
| Sous-traitance | -97 910 | -95 207 |
| Crédit-bail, locations et charges de copropriété | -446 | -434 |
| Entretien et réparations | -88 | -127 |
| Assurances | -16 | -16 |
| Etudes, recherches et documentation | -34 | -61 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | -168 | -496 |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | -209 | -318 |
| Publicité, publication et relations publiques | -6 468 | -5 827 |
| Transports | -45 221 | -42 065 |
| Déplacements | -244 | -404 |
| Frais postaux et de télécommunication | -61 | -97 |
| Services bancaires | -143 | -128 |
| Divers | -7 557 | -6 524 |
| Total | -159 296 | -152 206 |

2. Résultat financier

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de participation (dividendes) | | |
| Résultat des SNC (bénéfices) | | |
| Produits des créances de l'actif immobilisé | 1 148 | 1 101 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total Produits financiers | 1 148 | 1 101 |
| | | |
| Intérêts | 0 | 0 |
| Abandons de créances et subventions consenties | | |
| Résultat des SNC (pertes) | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Autres charges financières | | |
| Total Charges financières | 0 | 0 |
| | | |
| Total | 1 148 | 1 101 |

3. Résultat exceptionnel

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de cessions de titres | | |
| Abandons de créances | | |
| Produits divers | -329 | 1 465 |
| Produits des cessions d'actifs | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 2 328 | 1 |
| Total Produits exceptionnels | 1 998 | 1 465 |
| Amendes et pénalités | -16 | 0 |
| Abandons de créances | | |
| Charges diverses exceptionnelles | -579 | -137 |
| Valeur nette comptable des titres cédés | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -117 | -2 369 |
| Total Charges exceptionnelles | -712 | -2 507 |
| Total | 1 286 | -1 041 |

Les produits exceptionnels sont constitués principalement de :

- Reprises de provisions pour risques pour 167 K€,
- Reprises de provisions pour charges fiscales pour 2 160 K€,
- Soldes négatifs de factures/avoirs de Pénalités pour -329 K€.

Les charges exceptionnelles sont constituées principalement de :

- Dotations aux amortissements dérogatoires pour 117 K€,
- Charges exceptionnelles diverses pour 579 K€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

| K€ | 31/12/2019 | | Variation | | 31/12/2020 | |
|---|------------|-------|-----------|--------|------------|-------|
| | Base | Impôt | Base | Impôt | Base | Impôt |
| Subvention d'investissement | | | | | | |
| Provision pour participation | 717 | 239 | 1 724 | 518 | 2 441 | 757 |
| Contribution Sociale de Solidarité des Stés | 1 640 | 546 | 231 | 34 | 1 871 | 580 |
| Provisions non déductibles | 3 957 | 1 318 | -2 977 | -1 014 | 980 | 304 |
| Ecart de valeur liquidative sur OPCVM | | | | | | |
| Autres différences temporaires | | | | | | |
| Décalages certains ou éventuels | | | | | | |
| Déficits reportables | | | | | | |
| Moins-values LT | | | | | | |

| IMPÔT EXIGIBLE | OUVERTURE | CLÔTURE |
|--|------------|--------------|
| K€ | 2019 | 2020 |
| Crédit d'impôts | - 1 697 | - 1 713 |
| Impôt au taux normal de 28% et 31% | 2 166 | 7 103 |
| Impôt au taux réduit | | |
| Contribution 3.3% | 46 | 209 |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux) | 516 | 5 599 |
| Impôt sur le résultat courant | 116 | 5 271 |
| Impôt sur résultat exceptionnel | 400 | -328 |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature) | 516 | 5 599 |

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Cadres | 54 | 57 |
| Agents de Maitrise | 97 | 110 |
| Employés | 101 | 110 |
| Ouvriers | | |
| Total | 252 | 277 |

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2020 s'élèvent à un montant total HT de 40 k€

| Cabinet | Certification des comptes | Autres missions |
|----------------|----------------------------------|------------------------|
| KPMG | 40 | |

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 2020 s'élève à 1.871 K€ contre 1.921 K€ euros en 2019.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

| Raison sociale | % de part. | En K euros | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | En K euros | | |
|----------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|--|------------------|--------------------|----------|
| | | Valeur brute des titres | Valeur nette des titres | | Capitaux propres | Chiffres d'affaire | Résultat |
| Filiales (plus de 50%) | | | | | | | |
| SCA FRUITS BELGIUM | 99.96% | 64 | 0 | | -2 | 0 | -5 |
| Participations (10 à 50%) | | | | | | | |

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS

Société par Actions Simplifiée au capital de 20.000 €
Siège social : 24 rue Auguste Chabrières – 75015 Paris
353 402 779 R.C.S. PARIS

* *
*

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 22 JUIN 2021

EXTRAIT

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 adoptée par l'associé unique.

« DEUXIÈME RÉOLUTION

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2020, s'élevant à 15.512.220 €, au poste « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices. »

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRÉSIDENT





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

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

SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.
24 rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Ce rapport contient 34 pages
Référence : AR-212-036

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

SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.

Siège social : 24 rue Auguste Chabrières - 75015 Paris
Capital social : €.20 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associé unique de la société SCA Fruits Légumes Fleurs 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 SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 ;



SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
11 juin 2021

- 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 11 juin 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS
Comptes annuels au 31/12/2020



Table des matières

| | |
|--|----|
| Table des matières..... | 2 |
| Bilan actif..... | 4 |
| Bilan passif..... | 4 |
| Compte de résultat..... | 6 |
| Compte de résultat (suite)..... | 7 |
| Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture..... | 9 |
| Note 2 : Principes et méthodes comptables..... | 9 |
| 1. Principes généraux..... | 9 |
| 2. Immobilisations incorporelles..... | 10 |
| 3. Immobilisations corporelles..... | 11 |
| 4. Immobilisations financières..... | 11 |
| 5. Stocks..... | 12 |
| 6. Clients et comptes rattachés..... | 12 |
| 7. Provisions..... | 12 |
| 8. Fiscalité..... | 13 |
| 9. Engagements hors bilan..... | 13 |
| 10. Autres informations..... | 14 |
| Note 3 : Notes sur le bilan..... | 15 |
| 1. Immobilisations incorporelles..... | 15 |
| 2. Immobilisations corporelles..... | 16 |
| 3. Immobilisations financières..... | 17 |
| 4. Actif circulant..... | 18 |
| 5. Trésorerie..... | 19 |
| 6. Charges constatées d'avance..... | 19 |
| 7. Capitaux propres..... | 20 |
| 8. Provisions..... | 20 |
| 9. Dettes..... | 22 |
| Note 4 : Notes sur le compte de résultat..... | 23 |
| 1. Résultat d'exploitation..... | 23 |
| 2. Résultat financier..... | 25 |
| 3. Résultat exceptionnel..... | 26 |
| 4. Fiscalité..... | 27 |
| Note 5 : Autres informations..... | 28 |
| 1. Effectif..... | 28 |
| 2. Honoraires des commissaires aux comptes..... | 28 |
| 3. Rémunération des dirigeants..... | 28 |
| 4. Transactions effectuées avec les parties liées..... | 28 |
| 5. Engagements hors bilan..... | 29 |

Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 34 | 30 | 3 | |
| Fonds commercial | 0 | | 0 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 34 | 30 | 3 | 0 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 66 | 34 | 32 | 39 |
| Installations techniques, matériel | 8 889 | 6 603 | 2 286 | 2 456 |
| Autres immobilisations corporelles | 397 | 332 | 65 | 77 |
| Immobilisations en cours | 721 | | 721 | 390 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 10 073 | 6 969 | 3 104 | 2 962 |
| Autres participations | 64 | 64 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 | | 2 | 2 |
| Prêts | 1 109 | 870 | 238 | 204 |
| Autres immobilisations financières | 94 061 | | 94 061 | 73 578 |
| TOTAL immobilisations financières | 95 236 | 934 | 94 302 | 73 784 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 105 343 | 7 933 | 97 409 | 76 745 |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 779 | | 2 779 | 3 017 |
| TOTAL Stock | 2 779 | | 2 779 | 3 017 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 | | 1 | 10 |
| Clients et comptes rattachés | 5 163 | 2 | 5 160 | 3 367 |
| Autres créances | 43 658 | 112 | 43 545 | 57 134 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 48 820 | 115 | 48 706 | 60 501 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 14 | | 14 | 5 |
| TOTAL Disponibilités | 14 | | 14 | 5 |
| Charges constatées d'avance | 400 | | 400 | 363 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 52 014 | 115 | 51 900 | 63 897 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 157 357 | 8 048 | 149 309 | 140 643 |

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-------------------|---------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 20) | 20 | 20 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 20 671 | 20 671 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 2 | 2 |
| 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 | 2 | 2 |
| Report à nouveau | -5 890 | -6 895 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 15 512 | 1 005 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 531 | 415 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 30 845 | 15 217 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| Provisions pour risques | 1 174 | 3 670 |
| Provisions pour charges | 1 089 | 2 188 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 2 263 | 5 857 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 451 | 1 227 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :) | | |
| TOTAL Dettes financières | 451 | 1 227 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 325 | 108 855 |
| Dettes fiscales et sociales | 10 355 | 7 755 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 145 | |
| Autres dettes | 1 925 | 1 731 |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 115 750 | 118 341 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 116 201 | 119 568 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 149 309 | 140 643 |

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------------------|--|------------------|------------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | 1 175 236 | | 1 175 236 | 1 031 173 |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 13 431 | | 13 431 | 12 827 |
| Chiffres d'affaires nets | 1 188 667 | | 1 188 667 | 1 044 000 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1 389 | 2 585 |
| Autres produits | | | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 190 056 | 1 046 585 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 987 890 | 871 065 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 238 | 278 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 159 296 | 152 206 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 380 | 2 666 |
| Salaires et traitements | | | 9 133 | 9 287 |
| Charges sociales | | | 3 956 | 3 520 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 232 | 231 |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | 0 | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 2 | 952 |
| Autres charges | | | 4 810 | 4 219 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 1 168 937 | 1 044 424 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 21 119 | 2 162 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | (IV) | | |
| Produits financiers de participations | | | 1 148 | 1 101 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 0 |
| 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) | | | 1 148 | 1 101 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 0 | 0 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 1 148 | 1 101 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 22 266 | 3 263 |

Compte de résultat (suite)

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | -329 | 1 465 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 2 328 | 1 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 1 998 | 1 465 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 595 | 137 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 117 | 2 369 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 712 | 2 507 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII) | 1 286 | -1 041 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 2 442 | 701 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 5 599 | 516 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 1 193 202 | 1 049 152 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 1 177 690 | 1 048 147 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 15 512 | 1 005 |

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS
N° Siren 353402779
24 rue Auguste Chabrières 75015 Paris

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2020

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la clôture

La provision relative au PSE validé par la DIRECCTE le 5 mars 2019 est inscrite dans nos comptes au 31 décembre 2020 pour 0,9 M€.

La provision relative au PSE validé par la DIRECCTE le 18 janvier 2018 est inscrite dans nos comptes au 31 décembre 2020 pour 0,1 M€.

Les 2 PSE restant concernent 13 salariés.

Depuis le printemps 2020, la pandémie mondiale liée au COVID-19 secoue l'économie et bouleverse les habitudes des consommateurs. Les enseignes alimentaires ont réalisé des chiffres d'affaires très supérieurs aux projections réalisées avant la crise. Cet effet a été particulièrement marqué pour l'activité Drive et e-commerce.

Cette activité très soutenue a par ailleurs engendré des coûts supplémentaires rendus nécessaires comme les mesures de protection des salariés.

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

Note 2 : Principes et méthodes comptables

1. Principes généraux

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS a été constituée sous la forme d'une Société par actions simplifiée.

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

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

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

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

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Changement de règles et méthodes comptables

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

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires

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

Dettes et créances commerciales, disponibilités

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

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

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

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

2. Immobilisations incorporelles

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

Amortissements

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

| | Durée Moyenne |
|--------------------------------|---------------|
| Concessions, brevets, licences | 1 à 7 ans |
| Fonds commercial | 10 ans /-* |

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

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

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

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

4. Immobilisations financières

Titres de participation

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

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

Créances rattachées aux participations et prêts

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

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

Titres immobilisés

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

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres détenus. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres détenus. Elle varie d'année en année en fonction du résultat net dégagé par la filiale.

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

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

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

5. Stocks

Les stocks sont évalués selon leur nature :

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient s'entend du prix d'achat net remises, ristournes et autres éléments similaires et majoré des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition des biens.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient et, le cas échéant, pour tenir compte des risques de non écoulement ou de détérioration des marchandises.

6. Clients et comptes rattachés

Les créances sont inscrites pour leur valeur nominale.

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

7. Provisions

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

8. Fiscalité

TVA

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

Impôts sur les bénéfices

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

Depuis le 1er janvier 2011, la société fait partie du Groupe Fiscal constitué par la société SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES en application de l'Article 223-A et suivant du Code Général des Impôts.

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

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

9. Engagements hors bilan

Engagements de retraite

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

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

10. Autres informations

Les comptes de la société SCA FRUITS LEGUMES FLEURS sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au sein de la société LES MOUSQUETAIRES, société par actions simplifiée, dont l'établissement principal est 1 Allée des Mousquetaires 91070 BONDOUFLE, immatriculée au RCS PARIS sous le numéro 789 169 323.

Note 3 : Notes sur le bilan

1. Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 27 | 7 | | 34 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | | | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes incorporels | | | | |
| Total | 27 | 7 | | 34 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets | 27 | 4 | | 30 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total | 27 | 4 | | 30 |

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties et Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 66 | | | 66 |
| Installations et agencements | 8 849 | 40 | | 8 889 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 397 | | | 397 |
| Immobilisations corporelles en cours | 390 | 331 | | 721 |
| Avances et acomptes corporels | | | | |
| Total | 9 702 | 371 | | 10 073 |

Variation des amortissements et dépréciations

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|--------------------------|
| Terrains et agencements | | | | |
| Constructions | 27 | 7 | | 34 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations et agencements | 6 393 | 210 | | 6 603 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 321 | 11 | | 332 |
| Total | 6 740 | 228 | | 6 969 |

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Acquisitions | Sorties Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 64 | | | 64 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Intérêts sur créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 | | | 2 |
| Prêts | 1 074 | 35 | | 1 109 |
| Dépôts et cautionnements | 30 | 1 | 4 | 27 |
| Autres immobilisations financières | 73 548 | 20 486 | | 94 034 |
| Total | 74 717 | 20 522 | 4 | 95 236 |

Dépréciations des immobilisations financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Titres de participation | 64 | | | 64 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 870 | | | 870 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 934 | | | 934 |

Échéances des créances financières

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 109 | 870 | 238 |
| Autres immobilisations financières | 94 061 | 94 034 | 27 |
| Total | 95 170 | 94 904 | 265 |

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance à plus d'un an |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 5 163 | 5 163 | |
| Personnel et comptes rattachés | 19 | 19 | |
| Etat, autres collectivités | 2 856 | 2 856 | |
| Groupe et Associés | 4 311 | 4 311 | |
| Autres débiteurs | 36 471 | 36 471 | |
| Total | 48 820 | 48 820 | |

Les comptes courants Groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscale pour respectivement 2 496 k€ et 1 815 k€.

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 36 302 K€

Dépréciations des créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises Autres flux | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 3 | 0 | 1 | 2 |
| Autres créances | 112 | | | 112 |
| Total | 115 | 0 | 1 | 114 |

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|------------------------------|--------------------------|
| Clients et comptes rattachés | 2 651 |
| Autres créances | 36 |
| Total | 2 687 |

Stocks

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|---------------|--------------------------|
| Marchandises | 2 779 |
| Total | 2 779 |

5. Trésorerie

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Disponibilités | 14 | 5 |
| VMP | | |
| Total | 14 | 5 |

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 400 k€ sont principalement composées sont principalement composées d'achats de marchandises selon le tableau ci-dessous :

| Données en k€ | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Assurances | 5 | | |
| Achats de marchandises | 389 | | |
| Abonnements | 0 | | |
| Entretiens et réparations | 3 | | |
| Prestations de services | 1 | | |
| Location de Matériels | 1 | | |
| Consommation téléphonique | 1 | | |
| Total | 400 | | |

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1.250 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2020.

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

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Affectation résultat 2019 | Résultat 2020 | Autres variations | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Capital social | 20 | | | | 20 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport... | 20 671 | | | | 20 671 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 2 | | | | 2 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | -6 895 | 1 005 | | | -5 890 |
| Résultat de l'exercice | 1 005 | -1 005 | 15 512 | | 15 512 |
| Total | 14 802 | 0 | 15 512 | | 30 315 |

8. Provisions

Provisions règlementées

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Montant au 31/12/2020 |
|---------------------------------|--------------------------|------------|----------|--------------------------|
| Provision pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 415 | 117 | 1 | 531 |
| Autres | | | | |
| Total | 415 | 117 | 1 | 531 |

Provisions pour risques et charges

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

| Données en k€ | Montant au 31/12/2019 | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| Provisions pour litiges | 1 510 | 2 | 167 | 171 | 1 174 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | 2 160 | | | 2 160 | 0 |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 85 | | 6 | | 79 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 103 | | 418 | 674 | 1 010 |
| Total | 5 857 | 2 | 591 | 3 005 | 2 263 |

Dont dotations et reprises d'exploitation

2 424 845

Dont dotations et reprises financières

Dont dotations et reprises exceptionnelles

167 2 160

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à cinq ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | | | | |
| Dépôts et cautionnements | | | | |
| Dettes rattachées à des participations | | | | |
| Autres dettes financières | | | | |
| Comptes bancaires créditeurs | 451 | 451 | | |
| Total | 451 | 451 | | |

Autres dettes

Echéances des dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Echéance à moins d'un an | Echéance comprise entre un et cinq ans | Echéance supérieure à cinq ans |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 325 | 103 325 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 10 355 | 10 355 | | |
| Dettes sur immobilisations | 145 | 145 | | |
| Autres dettes | 1 925 | 1 925 | | |
| Total | 115 750 | 115 750 | | |

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 |
|--|--------------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 49 332 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 308 |
| Autres dettes | 1 676 |
| Total | 58 316 |

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ventes de marchandises | 1 182 322 | 1 037 400 |
| Rabais Remises Ristournes Avoirs | -7 086 | -6 227 |
| Refacturations | 13 431 | 12 827 |
| Total | 1 188 667 | 1 044 000 |

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Autres achats | -731 | -502 |
| Sous-traitance | -97 910 | -95 207 |
| Crédit-bail, locations et charges de copropriété | -446 | -434 |
| Entretien et réparations | -88 | -127 |
| Assurances | -16 | -16 |
| Etudes, recherches et documentation | -34 | -61 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | -168 | -496 |
| Rémunération d'intermédiaires et honoraires | -209 | -318 |
| Publicité, publication et relations publiques | -6 468 | -5 827 |
| Transports | -45 221 | -42 065 |
| Déplacements | -244 | -404 |
| Frais postaux et de télécommunication | -61 | -97 |
| Services bancaires | -143 | -128 |
| Divers | -7 557 | -6 524 |
| Total | -159 296 | -152 206 |

2. Résultat financier

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de participation (dividendes) | | |
| Résultat des SNC (bénéfices) | | |
| Produits des créances de l'actif immobilisé | 1 148 | 1 101 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total Produits financiers | 1 148 | 1 101 |
| Intérêts | 0 | 0 |
| Abandons de créances et subventions consenties | | |
| Résultat des SNC (pertes) | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Autres charges financières | | |
| Total Charges financières | 0 | 0 |
| Total | 1 148 | 1 101 |

3. Résultat exceptionnel

| Données en k€ | Montant au 31/12/2020 | Montant au 31/12/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits de cessions de titres | | |
| Abandons de créances | | |
| Produits divers | -329 | 1 465 |
| Produits des cessions d'actifs | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 2 328 | 1 |
| Total Produits exceptionnels | 1 998 | 1 465 |
| Amendes et pénalités | -16 | 0 |
| Abandons de créances | | |
| Charges diverses exceptionnelles | -579 | -137 |
| Valeur nette comptable des titres cédés | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -117 | -2 369 |
| Total Charges exceptionnelles | -712 | -2 507 |
| Total | 1 286 | -1 041 |

Les produits exceptionnels sont constitués principalement de :

- Reprises de provisions pour risques pour 167 K€,
- Reprises de provisions pour charges fiscales pour 2 160 K€,
- Soldes négatifs de factures/avoirs de Pénalités pour -329 K€.

Les charges exceptionnelles sont constituées principalement de :

- Dotations aux amortissements dérogatoires pour 117 K€,
- Charges exceptionnelles diverses pour 579 K€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

| K€ | 31/12/2019 | | Variation | | 31/12/2020 | |
|---|------------|-------|-----------|--------|------------|-------|
| | Base | Impôt | Base | Impôt | Base | Impôt |
| Subvention d'investissement | | | | | | |
| Provision pour participation | 717 | 239 | 1 724 | 518 | 2 441 | 757 |
| Contribution Sociale de Solidarité des Stés | 1 640 | 546 | 231 | 34 | 1 871 | 580 |
| Provisions non déductibles | 3 957 | 1 318 | -2 977 | -1 014 | 980 | 304 |
| Ecart de valeur liquidative sur OPCVM | | | | | | |
| Autres différences temporaires | | | | | | |
| Décalages certains ou éventuels | | | | | | |
| Déficits reportables | | | | | | |
| Moins-values LT | | | | | | |

| IMPÔT EXIGIBLE | OUVERTURE | CLÔTURE |
|--|------------|--------------|
| K€ | 2019 | 2020 |
| Crédit d'impôts | - 1 697 | - 1 713 |
| Impôt au taux normal de 28% et 31% | 2 166 | 7 103 |
| Impôt au taux réduit | | |
| Contribution 3.3% | 46 | 209 |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux) | 516 | 5 599 |
| Impôt sur le résultat courant | 116 | 5 271 |
| Impôt sur résultat exceptionnel | 400 | -328 |
| IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature) | 516 | 5 599 |

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Cadres | 54 | 57 |
| Agents de Maitrise | 97 | 110 |
| Employés | 101 | 110 |
| Ouvriers | | |
| Total | 252 | 277 |

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2020 s'élèvent à un montant total HT de 40 k€

| Cabinet | Certification des comptes | Autres missions |
|----------------|----------------------------------|------------------------|
| KPMG | 40 | |

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 2020 s'élève à 1.871 K€ contre 1.921 K€ euros en 2019.

Annexe : Tableau des filiales et participations

TITRES DETENUS EN PLEINE PROPRIETE

| Raison sociale | % de part. | En K euros | | En K euros | | | |
|----------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|--|------------------|--------------------|----------|
| | | Valeur brute des titres | Valeur nette des titres | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Capitaux propres | Chiffres d'affaire | Résultat |
| Filiales (plus de 50%) | | | | | | | |
| SCA FRUITS BELGIUM | 99.96% | 64 | 0 | | -2 | 0 | -5 |
| Participations (10 à 50%) | | | | | | | |