

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/08/2024 - 124726 - 1990 B 02269 - 353 402 779 - SCA FRUITS LEGUMES FLEURS

Comptes certifiés
sincères et
véritables



SCA FRUITS LEGUMES FLEURS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023



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

Désignation de l'entreprise : SCA FRUITS LEGUMES FLEURS 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		
				31/12/2023		
		Brut	Amortissements, provisions		Net	
		1	2		3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	32 372	0
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2	2
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	66 116	13 896
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 501 842	2 402 652
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	427 989	58 442
Immobilisations en cours		AV	AW			
Avances et acomptes		AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	2 451	2 451	
	Prêts	BF	BG	1 216 295	345 954	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	128 159 607	128 159 607	
TOTAL (II)		BJ	BK	139 406 674	130 983 004	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	2 607 307	2 607 307
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	13 159	13 159
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 777 052	4 774 608
		Autres créances (3)	BZ	CA	59 470 225	59 357 917
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	204 409	204 409	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	89 121	89 121	
	TOTAL (III)	CJ	CK	67 161 273	67 046 521	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	206 567 947	198 029 526	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

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

03

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

Désignation de l'entreprise		SCA FRUITS LEGUMES FLEURS		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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	9 655 179	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12 805 130	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	764 995	
	TOTAL (I)	DL	43 917 912	
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	837 380	
	Provisions pour charges	DQ	2 186 984	
	TOTAL (III)	DR	3 024 364	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	21 957 404	
	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	117 733 046	
	Dettes fiscales et sociales	DY	9 348 046	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 048 754	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	151 087 250		
Ecart de conversion passif*	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	198 029 526		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	151 087 250		
(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

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

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : SCA FRUITS LEGUMES FLEURS		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 256 552 810	FB	FC	1 256 552 810	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	19 179 579	FH	FI	19 179 579	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 275 732 389	FK	FL	1 275 732 389	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	1 512 652	
	Autres produits (1) (11)				FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 277 245 041
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 067 844 952	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-1 727	
	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	173 652 805	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	3 187 495	
	Salaires et traitements*				FY	9 873 917	
	Charges sociales (10)				FZ	4 196 331	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*				GA	282 671
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	467 218	
	Autres charges (12)				GE	5 078 959	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 264 582 621	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	12 662 420	
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	4 474 482	
	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	63 581	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	4 538 062	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	244	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	244	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	4 537 818	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	17 200 238	

(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		Néant		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	634 355	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	24 374	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	658 730	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	78 770	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	63 581	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	375 243	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	517 594	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				III	141 136	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	1 905 778	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	2 630 466	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 282 441 833	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 269 636 703	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	12 805 130	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	81 285
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs 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	
	REGULARISATION DIVERSES			77 918	634 355	
	DOTATIONS / REPRISES SUR AMORTISSEMENT DEROGATOIRES			58 243	24 374	
	PENALITES ET AMENDES			852		
	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			63 581		
	PROVISIONS POUR RISQUES			317 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la

L'exercice 2023 a été marqué par un niveau d'inflation élevé, dans la continuité de ce qui avait été observé en 2022. Cette inflation, qui touche les matières premières comme l'énergie, impacte tous les secteurs d'activité et tous les acteurs des secteurs de la distribution.

L'année 2023 a été riche en opérations de croissance externe et de prise de parts de marché : le 25 mai 2023, un protocole a été signé pour la reprise de points de vente sous enseigne Casino par vagues successives. Le 29 septembre 2023 a été réalisée l'acquisition des points de vente de la liste A1 (61 points de vente) et la reprise de 49% des points de vente de la liste A2 (72 points de vente). La reprise des points de vente d'une troisième liste est également prévue, à la main de Casino.

Le 24 janvier 2024, le Groupement des Mousquetaires et Casino ont fait aboutir les négociations entamées en décembre 2023 pour la reprise de magasins supplémentaires, au nombre de 164, et répartis sur l'ensemble des régions françaises. Ces rachats, qui se réaliseront en trois vagues en avril, mai et juin 2024, permettront de gagner entre 1,2 et 1,5 point de part de marché alimentaire.

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 retraitements.

Opérations commerciales en devises

Chiffre d'affaires

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

Dettes et créances commerciales, disponibilités

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

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

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

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

2. Immobilisations incorporelles

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

Amortissements

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

	Durée Moyenne
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
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 réglementées, est constaté en complément à chaque fois que les durées fiscales admises sont inférieures aux durées d'utilisation.

4. Immobilisations financières

Titres de participation

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

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

Créances rattachées aux participations et prêts

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

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

Titres immobilisés

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

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus/ de la valorisation calculée selon le modèle des flux actualisés selon les cas. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus ou de la quote-part de détention appliquée à la valeur calculée selon la méthode des flux actualisés, s'ils sont négatifs.

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

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 nonrecouvrement.

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 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 filiale concernée. En cas de déneutralisation ultérieure au sein de l'intégration, cette réallocation partielle du boni d'intégration devra être restituée par la filiale.

9. Engagements hors bilan

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.

Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2023	Valeurs finales au 31/12/2022
Date de l'évaluation	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	3.30% (sensibilité +/- 50 pbs)	3,84% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 3%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2,5%	AGM : 2%
	Employés : 2%	Employés : 1,5%
	CAD : 47%	CAD : 48%
Taux de charges sociales	AGM : 42%	AGM : 43%
	EMP : 38%	EMP : 35%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2%	2%
	CAD : 22 ans	CAD : 22 ans
	AGM : 20 ans	AGM : 20 ans
	EMP : 20 ans	EMP : 20 ans
Table de mortalité	INSEE 2017-2019 (Homme) INSEE 2017-2019 (Femme)	INSEE 2016-2018 (Homme) INSEE 2016-2018 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 64 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 64 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2023 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2023 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2023 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - 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 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	32			32
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes incorporels				
Total	32			32

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	32			32
Autres immobilisations incorporelles				
Total	32			32

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	66			66
Installations et agencements	9 482	20		9 502
Matériel de transport	424	4		428
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes corporels				
Total	9 972	24		9 996

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains et agencements				
Constructions	46	6		52
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	6 838	262		7 099
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	354	15		370
Total	7 238	283		7 521

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	64		64	
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2			2
Prêts	1 180	36		1 216
Dépôts et cautionnements	19	1	8	12
Autres immobilisations financières	109 245	18 903		128 148
Total	110 510	18 939	71	129 378

Dépréciations des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	64		64	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	870			870
Autres immobilisations financières				
Total	934		64	870

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 216	870	346
Autres immobilisations financières	128 160	128 148	12
Total	129 376	129 018	358

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	4 777	4 777	
Personnel et comptes rattachés	25	25	
Etat, autres collectivités	2 911	2 911	
Groupe et Associés	1 708	1 708	
Autres débiteurs	54 826	54 826	
Total	64 247	64 247	

Les comptes courants groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscal pour respectivement 1 708 k€ et 587 k€.

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 54 679 k€.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Clients et comptes rattachés	2			2
Autres créances	112			112
Total	115			115

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	9
Autres Immos Financières	4 474
Autres Créances	13
Total	4 496

Stocks

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Marchandises	2 607
Total	<u>2 607</u>

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Disponibilités	204	102
Total	<u>204</u>	<u>102</u>

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 89 k€ sont principalement composées de marchandises selon le tableau ci-dessous :

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCES	9	0	0
MARCHANDISES	72	0	0
ENTRETIEN	2	0	0
PRESTATION DE SERVICE	2	0	0
DEPLACEMENT	4	0	0
Total	<u>89</u>		

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1 250 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2023.

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 31/12/2022	Affectation résultat 2022	Résultat 2023	Autres variations	Montant au 31/12/2023
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	9 705	3 150		-3 200	9 655
Résultat de l'exercice	3 150	-3 150	12 805		12 805
Total	33 548	-3 150	12 805	-3 200	43 153

8. Provisions

Provisions réglementées

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises	au 31/12/2023
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	731	58	24	765
Autres				
Total	731	58	24	765

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 31/12/2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2023
Provisions pour litiges	612	412	89	98	837
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	58				58
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	3 001	372		1 244	2 129
Total	3 672	784	89	1 342	3 024
Dont dotations et reprises d'exploitations		467	89	1 342	
Dont dotations et reprises financières					
Dont dotations et reprises exceptionnelles		317			

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	comprise entre un et cinq ans	supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	21 957	21 957		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières				
Découverts bancaires				
Total	21 957	21 957		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 733	117 733		
Dettes groupe	587	587		
Dettes fiscales et sociales	9 348	9 348		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 462	1 462		
Total	129 130	129 130		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 587 k€.

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

ds

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 012
Dettes fiscales et sociales	7 052
Autres dettes	1 288
Total	58 351

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Ventes de marchandises	1 264 137	1 178 252
Refacturations	19 180	12 821
Rabais Remises Ristournes Avoirs	-7 584	-7 069
Total	1 276	1 184

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres :

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Autres achats	-600	-642
Sous-traitance	-108 353	-102 478
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-363	-351
Entretiens et réparations	-100	-140
Assurances	-32	-31
Etudes, recherches et documentations	-15	-100
Personnel extérieur à l'entreprise	-266	-296
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-142	-183
Publicité, publication et relations publiques	-4 972	-5 309
Transports	-49 713	-49 826
Déplacements	-321	-251
Frais postaux et de télécommunications	-83	-83
Services bancaires	-140	-146
Divers	-8 553	-9 026
Total	-173 653	-168 862

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	4 474	450
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	64	
Total Produits financiers	4 538	450
	-0	-0
Intérêts		
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	-0	-0
Total	4 538	450

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Montant au 31/12/2021
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	634	179
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	24	17
Total Produits exceptionnels	659	195
Amendes et pénalités	-1	-0
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-78	-199
Valeur nette comptable des titres cédés	-64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-375	-351
Total Charges exceptionnelles	-518	-551
Total	141	-355

Les produits exceptionnels sont constitués principalement de :

- Solde positif de factures/avoirs, pénalités pour 634 k€
- Reprise de provision pour risques pour 24 k€.

Les charges exceptionnelles sont constituées principalement de :

- Dotations aux amortissements dérogatoires pour 375 k€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2022		Variation		31/12/2023	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Provision pour participation		209	1 072	268		476
	834				1 906	
Contribution Sociale de Solidarité des St	1 875	469	151	38	2 026	506
Provisions non déductibles	4 115	1 029	134	34	4 249	1 062
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables						
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE K€	OUVERTURE	CLÔTURE
	2022	2023
Crédit d'impôts	-2 446	-2 941
Impôt au taux normal de 25%	2 002	5 418
Impôt au taux réduit		
Contribution 3,3%	41	154
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	-403	2 630
Impôt sur le résultat courant	-403	2 630
Impôt sur résultat exceptionnel		
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	-403	2 630

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

	2023	2022
Cadres	57	50
Agents de Maitrise	104	96
Employés	107	99
Ouvriers		
Total	268	245

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2023 d'un montant total HT s'élève à 27 k€.

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	27	

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 2023 s'élève à 1 297 k€ euros contre 1 231 k€ en 2022.

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 29 MAI 2024

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 adoptée par l'associé unique.

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter :

- le résultat de l'exercice 2023 de	12.805.130 €
- Auquel s'ajoute un Report à nouveau d'un montant de	<u>9.655.179 €</u>
Soit un bénéfice distribuable de	22.460.309 €

De la façon suivante :

- à la distribution d'un dividende pour	12.000.000 €
- le solde au crédit du compte « Autres réserves » pour	<u>10.460.309 €</u>

Total égal au bénéfice distribuable22.460.309 €

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est fixé à 12.000.000 €, soit un montant par action de 9.600 €.

La mise en paiement interviendra en une ou plusieurs fois à compter de la date du 1^{er} juin 2024.

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

- que les revenus dont il est proposé la distribution ne sont pas éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du §3 de l'article 158 du Code général des impôts ;
- qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende distribué par action (€)	Éligible à abattement (€)	Non éligible à abattement (€)
2022	2.560	0	3.200.000
2021	7.200	0	9.000.000
2020	0	0	0

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRÉSIDENT





KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.
24 rue Auguste Chabrières 75015 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

SCA Fruits Légumes Fleurs S.A.S.

24 rue Auguste Chabrières 75015 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À 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 l'associé unique, 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 29 mai 2024

KPMG SA

Jean-Charles SIMON

Associé

SCA FRUITS LEGUMES FLEURS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023



Bilan actif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32	32		
Fonds commercial	0		0	0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	32	32	0	0
Terrains				
Constructions	66	52	14	20
Installations techniques, matériel	9 502	7 099	2 403	2 644
Autres immobilisations corporelles	428	370	58	69
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	9 996	7 521	2 475	2 734
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2		2	2
Prêts	1 216	870	346	310
Autres immobilisations financières	128 160		128 160	109 264
TOTAL immobilisations financières	129 378	870	128 508	109 577
Total Actif Immobilisé (II)	139 407	8 424	130 983	112 310
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 607		2 607	2 606
TOTAL Stock	2 607		2 607	2 606
Avances et acomptes versés sur commandes	13		13	1
Clients et comptes rattachés	4 777	2	4 775	4 578
Autres créances	59 470	112	59 358	57 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	64 247	115	64 133	61 798
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	204		204	102
TOTAL Disponibilités	204		204	102
Charges constatées d'avance	89		89	150
Total Actif Circulant (III)	67 161	115	67 047	64 657
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	206 568	8 538	198 030	176 967

Bilan passif

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

BILAN-PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel dont versé : 20	20	20
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	20 671	20 671
Ecart 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	9 655	9 705
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	12 805	3 150
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	765	731
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	43 918	34 279
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	837	613
Provisions pour charges	2 187	3 059
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	3 024	3 672
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 957	18 855
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :		
TOTAL Dettes financières	21 957	18 855
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 733	110 031
Dettes fiscales et sociales	9 348	7 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15
Autres dettes	2 049	2 134
TOTAL Dettes d'exploitation	129 130	120 162
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	151 087	139 016
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	198 030	176 967

Compte de résultat

Les montants sont exprimés en milliers d'euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023			Exercice 2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 256 553		1 256 553	1 171 183
Production vendue biens				
Production vendue services	19 180		19 180	12 821
Chiffres d'affaires nets	1 275 732		1 275 732	1 184 004
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 513	698
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			1 277 245	1 184 705
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 067 845	989 819
Variation de stock (marchandises)			-2	745
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			173 653	168 862
Impôts, taxes et versements assimilés			3 187	2 951
Salaires et traitements			9 874	8 282
Charges sociales			4 196	3 492
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	283	276
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	467	2 518
Autres charges			5 079	4 273
Total des charges d'exploitation (II)			1 264 583	1 181 218
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			12 662	3 487
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			4 474	450
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			64	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			4 538	450
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			4 538	450
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			17 200	3 937

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	634	179
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	24	17
Total des produits exceptionnels (VII)	659	195
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79	199
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	375	351
Total des charges exceptionnelles (VIII)	518	551
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	141	-355
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 906	834
Impôts sur les bénéfices (X)	2 630	-403
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 282 442	1 185 351
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 269 637	1 182 200
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	12 805	3 150

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Note 1 : Faits marquants et événements postérieurs à la

L'exercice 2023 a été marqué par un niveau d'inflation élevé, dans la continuité de ce qui avait été observé en 2022. Cette inflation, qui touche les matières premières comme l'énergie, impacte tous les secteurs d'activité et tous les acteurs des secteurs de la distribution.

L'année 2023 a été riche en opérations de croissance externe et de prise de parts de marché : le 25 mai 2023, un protocole a été signé pour la reprise de points de vente sous enseigne Casino par vagues successives. Le 29 septembre 2023 a été réalisée l'acquisition des points de vente de la liste A1 (61 points de vente) et la reprise de 49% des points de vente de la liste A2 (72 points de vente). La reprise des points de vente d'une troisième liste est également prévue, à la main de Casino.

Le 24 janvier 2024, le Groupement des Mousquetaires et Casino ont fait aboutir les négociations entamées en décembre 2023 pour la reprise de magasins supplémentaires, au nombre de 164, et répartis sur l'ensemble des régions françaises. Ces rachats, qui se réaliseront en trois vagues en avril, mai et juin 2024, permettront de gagner entre 1,2 et 1,5 point de part de marché alimentaire.

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 actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

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

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

2. Immobilisations incorporelles

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

Amortissements

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

	Durée Moyenne
Concessions, brevets, licences	1 à 7 ans
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 enregistrées dans la rubrique précédente.

Titres immobilisés

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

Dépréciation des actifs financiers

Les dépréciations des titres de participation sont déterminées par comparaison du coût d'acquisition figurant à l'actif du bilan et de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus/ de la valorisation calculée selon le modèle des flux actualisés selon les cas. Une dépréciation est dotée lorsque la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres réévalués détenus.

Les dépréciations des créances rattachées à des participations sont constatées à hauteur de la quote-part de capitaux propres réévalués détenus ou de la quote-part de détention appliquée à la valeur calculée selon la méthode des flux actualisés, s'ils sont négatifs.

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

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 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

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.

Le calcul des engagements de l'exercice a été réalisé en tenant compte des modifications apportées par la réforme des retraites suite à l'entrée en vigueur de la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale pour 2023.

Hypothèses	Valeurs proposées pour l'évaluation au 31/12/2023	Valeurs finales au 31/12/2022
Date de l'évaluation	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'inflation	Inclus dans les autres paramètres	Inclus dans les autres paramètres
Taux d'actualisation	3.30% (sensibilité +/- 50 pbs)	3,84% (sensibilité +/- 25 pbs)
Profil de carrière	Cadres : 3%	Cadres : 2,5%
	AGM : 2,5%	AGM : 2%
	Employés : 2%	Employés : 1,5%
	CAD : 47%	CAD : 48%
Taux de charges sociales	AGM : 42%	AGM : 43%
	EMP : 38%	EMP : 35%
Dérive des montants (médailles définies en euros)	2%	2%
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 2017-2019 (Homme) INSEE 2017-2019 (Femme)	INSEE 2016-2018 (Homme) INSEE 2016-2018 (Femme)
Age de départ à la retraite	CAD : 65 ans	CAD : 65 ans
	AGM : 64 ans	AGM : 63 ans
	EMP : 64 ans	EMP : 63 ans
Table de turnover	CAD : table TO 2023 - CAD (fonction de l'âge)	CAD : table TO 2020 - CAD (fonction de l'âge)
	AGM : table TO 2023 - AGM (fonction de l'âge)	AGM : table TO 2020 - AGM (fonction de l'âge)
	EMP : table TO 2023 - EMP (fonction de l'âge)	EMP : table TO 2020 - 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 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	32			32
Autres immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes incorporels				
Total	32			32

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets	32			32
Autres immobilisations incorporelles				
Total	32			32

2. Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains (dont mali techniques) et agencements des terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	66			66
Installations et agencements	9 482	20		9 502
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	424	4		428
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes corporels				
Total	9 972	24		9 996

Variation des amortissements et dépréciations

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Terrains et agencements				
Constructions	46	6		52
Constructions sur sol d'autrui				
Installations et agencements	6 838	262		7 099
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	354	15		370
Total	7 238	283		7 521

3. Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Acquisitions	Sorties et Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	64		64	
Créances rattachées à des participations				
Intérêts sur créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2			2
Prêts	1 180	36		1 216
Dépôts et cautionnements	19	1	8	12
Autres immobilisations financières	109 245	18 903		128 148
Total	110 510	18 939	71	129 378

Dépréciations des immobilisations financières

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Titres de participation	64		64	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	870			870
Autres immobilisations financières				
Total	934		64	870

Échéances des créances financières

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 216	870	346
Autres immobilisations financières	128 160	128 148	12
Total	129 376	129 018	358

4. Actif circulant

Échéances des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Clients et comptes rattachés	4 777	4 777	
Personnel et comptes rattachés	25	25	
Etat, autres collectivités	2 911	2 911	
Groupe et Associés	1 708	1 708	
Autres débiteurs	54 826	54 826	
Total	64 247	64 247	

Les comptes courants groupe se composent du compte d'intégration de la TVA et du compte d'intégration fiscal pour respectivement 1 708 k€ et 587 k€.

Les autres débiteurs sont constitués principalement de commissionnaires pour 54 679 k€.

Dépréciations des créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises Autres flux	Montant au 31/12/2023
Clients et comptes rattachés	2			2
Autres créances	112			112
Total	115			115

Produits à recevoir inclus dans les créances d'exploitation

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	9
Autres Immos Financières	4 474
Autres Créances	13
Total	4 496

Stocks

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Marchandises	2 607
Total	2 607

5. Trésorerie

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Disponibilités	204	102
Total	204	102

6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance de 89 k€ sont principalement composées de marchandises selon le tableau ci-dessous :

Données en k€	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCES	9	0	0
MARCHANDISES	72	0	0
ENTRETIEN	2	0	0
PRESTATION DE SERVICE	2	0	0
DEPLACEMENT	4	0	0
Total	89		

7. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 1 250 actions ordinaires d'une valeur nominale de 16 euros au 31 décembre 2023.

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 31/12/2022	Affectation résultat 2022	Résultat 2023	Autres <input type="checkbox"/> variations	Montant au 31/12/2023
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	9 705	3 150		-3 200	9 655
Résultat de l'exercice	3 150	-3 150	12 805		12 805
Total	33 548	-3 150	12 805	-3 200	43 153

8. Provisions

Provisions règlementées

Données en k€	Montant au 31/12/2022	Dotations	Reprises	au 31/12/202
Provision pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	731	58	24	765
Autres				
Total	731	58	24	765

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 31/12/2022	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant au 31/12/2023
Provisions pour litiges	612	412	89	98	837
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	58	0			58
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges	3 001	372		1 244	2 129
Total	3 672	784	89	1 342	3 024

Dont dotations et reprises d'exploitation

467 89 1 342

Dont dotations et reprises financières

Dont dotations et reprises exceptionnelles

317

9. Dettes

Dettes financières

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	21 957	21 957		
Dépôt et cautionnement				
Dettes rattachées à des participations				
Autres dettes financières				
Découverts bancaires				
Total	21 957	21 957		

Pour l'élaboration du tableau ci-dessus il a été considéré que les dettes financières avec les entreprises liées qui figurent sous la rubrique "Emprunts et dettes financières divers" étaient à moins d'un an dans tous les cas où il n'existe pas d'accord relatif aux dates de remboursement.

Autres dettes

Echéances des dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Echéance à moins d'un an	Echéance comprise entre un et cinq ans	Echéance supérieure à 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 733	117 733		
Dettes groupe	587	587		
Dettes fiscales et sociales	9 348	9 348		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 462	1 462		
Total	129 130	129 130		

Les dettes groupe sont constituées principalement du compte courant d'intégration fiscale pour 587 k€.

Les autres dettes sont constituées principalement des dettes fournisseurs.

Charges à payer dans les dettes

Données en k€	Montant au 31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 012
Dettes fiscales et sociales	7 052
Autres dettes	1 288
Total	58 351

Note 4 : Notes sur le compte de résultat

1. Résultat d'exploitation

Analyse du chiffre d'affaires par nature

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Ventes de marchandises	1 264 137	1 178 252
Refacturations	19 180	12 821
Rabais Remises Ristournes Avoirs	-7 584	-7 069
Total	1 276	1 184

Analyse des autres achats et charges externes

Les charges d'exploitation sont composées entre autres :

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Autres achats	-600	-642
Sous-traitance	-108 353	-102 478
Crédit-bail, locations et charges de copropriété	-363	-351
Entretiens et réparations	-100	-140
Assurances	-32	-31
Etudes, recherches et documentations	-15	-100
Personnel extérieur à l'entreprise	-266	-296
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	-142	-183
Publicité, publication et relations publiques	-4 972	-5 309
Transports	-49 713	-49 826
Déplacements	-321	-251
Frais postaux et de télécommunications	-83	-83
Services bancaires	-140	-146
Divers	-8 553	-9 026
Total	-173 653	-168 862

2. Résultat financier

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de participation (dividendes)		
Résultat des SNC (bénéfices)		
Produits des créances de l'actif immobilisé	4 474	450
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	64	
Total Produits financiers	4 538	450
Intérêts	-0	-0
Abandon de créances et subventions consenties		
Résultat des SNC (pertes)		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Autres charges financières		
Total Charges financières	-0	-0
Total	4 538	450

3. Résultat exceptionnel

Données en k€	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Produits de cessions de titres		
Abandons de créances		
Produits divers	634	179
Produits des cessions d'actifs		
Reprises sur provisions et transferts de charges	24	17
Total Produits exceptionnels	659	195
Amendes et pénalités	-1	-0
Abandons de créances		
Charges diverses exceptionnelles	-78	-199
Valeur nette comptable des titres cédés	-64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-375	-351
Total Charges exceptionnelles	-518	-551
Total	141	-355

Les produits exceptionnels sont constitués principalement de :

Solde positif de factures/avoirs, pénalités pour 634 k€
Reprise de provision pour risques pour 24 k€.

Les charges exceptionnelles sont constituées principalement de :

Dotations aux amortissements dérogatoires pour 375 k€.

4. Fiscalité

Situation fiscale latente

K€	31/12/2022		Variation		31/12/2023	
	Base	Impôt	Base	Impôt	Base	Impôt
Subvention d'investissement						
Provision pour participation	834	209	1 072	268	1 906	476
Contribution Sociale de Solidarité des Stés	1 875	469	151	38	2 026	506
Provisions non déductibles	2 024	506	111	28	2 136	534
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM						
Autres différences temporaires						
Décalages certains ou éventuels						
Déficits reportables						
Moins-values LT						

IMPÔT EXIGIBLE K€	OUVERTURE	CLÔTURE
	2022	2023
Crédit d'impôts	-2 446	-2 941
Impôt au taux normal de 25%	2 002	5 418
Impôt au taux réduit		
Contribution 3,3%	41	154
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par taux)	-403	2 630
Impôt sur le résultat courant	-63	2 711
Impôt sur résultat exceptionnel	-340	-80
IMPÔT EXIGIBLE (analyse par nature)	-403	2 630

Note 5 : Autres informations

1. Effectif

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

	2023	2022
Cadres	57	50
Agents de Maitrise	104	96
Employés	107	99
Ouvriers	0	0
Total	268	245

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes figurant au compte de résultat pour l'année 2023 d'un montant total HT s'élève à 27 k€.

Cabinet	Certification des comptes	Autres missions
KPMG	27	

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 2023 s'élève à 1 297 k€ euros contre 1 231 k€ en 2022.