

**COMPTES CONSOLIDES
ADVITAM PARTICIPATIONS
30 JUIN 2022**

SOMMAIRE	PAGE
Bilan consolidé	2
Compte de résultat consolidé	4
Tableau des flux de trésorerie consolidé	5
Annexe aux états financiers consolidés	6

ACTIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	Brut	30.06.2022 Amort & prov.	Net	30.06.2021 Net
<u>Actif immobilisé</u>					
Immobilisations incorporelles	1	56 604	32 702	23 902	24 066
<i>dont Ecarts d'acquisition</i>	2	25 455	20 550	4 905	7 773
Immobilisations corporelles	3	301 900	174 971	126 929	131 090
Titres mis en équivalence	4	1 714	-	1 714	1 344
Immobilisations financières	5	22 624	2 347	20 277	21 394
Total de l'actif immobilisé		382 843	210 021	172 823	177 894
<u>Actif circulant</u>					
Stocks et en-cours	6	180 254	8 579	171 675	141 257
Créances clients	7	139 022	3 198	135 824	105 096
Autres créances	8	113 896	178	113 718	60 554
Valeurs de placement	9	-	-	-	-
Disponibilités	9	6 947	-	6 947	6 888
Total de l'actif circulant		440 120	11 956	428 164	313 796
TOTAL DE L'ACTIF		822 963	221 976	600 987	491 690

PASSIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	30.06.2021
<u>Capitaux propres</u>			
Capital société mère		39 862	39 862
Primes liées au capital		30 796	30 796
Réserves consolidées		59 175	62 971
Résultat consolidé		- 9 096	539
Capitaux propres - part du groupe	10	120 738	134 168
<u>Intérêts minoritaires</u>	10	6 759	7 916
<u>Autres fonds propres</u>	11	10 916	10 940
<u>Provisions</u>	12	9 816	8 459
<u>Dettes à long et moyen terme</u>			
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	13	34 897	39 614
Emprunts (échéances à moins d'un an)	13	11 213	11 570
Total des dettes à long et moyen terme		46 110	51 184
<u>Dettes à court terme</u>			
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC		51 497	72 888
Fournisseurs		104 439	117 188
Comptes courants créditeurs		155 607	22 875
Autres dettes	14	95 105	66 072
Total des dettes à court terme		406 648	279 023
TOTAL DU PASSIF		600 987	491 690

[en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	30.06.2021
Chiffre d'affaires net	15	1 000 577	872 178
Subventions d'exploitation	16	582	354
Autres produits d'exploitation et Reprise de provisions	16	19 481	19 505
Total des produits d'exploitation		1 020 640	892 037
Achats consommés		786 923	673 906
Charges externes		86 047	68 464
Impôts et taxes		13 804	12 975
Charges de personnel		97 346	95 979
Amortissements et provisions	17	27 939	26 292
Autres charges d'exploitation	18	2 433	2 409
Total des charges d'exploitation		1 014 491	880 024
Résultat d'exploitation avant Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		6 149	12 013
Dotation aux Amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		3 166	3 739
Résultat d'exploitation après Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		2 982	8 274
Produits financiers	19	390	788
Charges financières	19	4 315	3 504
Résultat financier		- 3 924	- 2 716
Produits exceptionnels	20	4 012	3 362
Charges exceptionnelles	20	9 170	4 393
Résultat exceptionnel		- 5 159	- 1 031
Impôts sur les bénéfices	21	3 721	3 991
RESULTAT DES SOCIETES INTEGREES		- 9 822	536
Part des résultats des sociétés mises en équivalence	22	- 130	4
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		- 9 952	540
Part des minoritaires		856	- 1
RESULTAT NET DU GROUPE		- 9 096	539

0

[en milliers d'euros]	30.06.2022	30.06.2021
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'ensemble consolidé	-9 952	540
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions (hors actif circulant)	24 561	17 601
- Plus-values de cession	-1 270	276
- Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence	130	-4
- Autres éléments sans incidence sur la trésorerie		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	13 469	18 414
- Charge (produit) d'impôt	3 721	3 991
- Produits et charges financiers	3 731	3 036
Résultat retraité des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	20 922	25 440
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0	0
Impôts payés	-4 054	-5 242
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-98 271	-34 081
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-81 402	-13 883
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	-19 300	-21 562
Cessions d'immobilisations	2 915	2 642
Incidence des variations de périmètre		-1 380
Prix de cession des titres consolidés		398
Dividendes reçus des participations non consolidées	59	73
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-16 326	-19 829
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-4 335	-4 335
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-301	-340
Augmentations de capital et de prime d'émission		
Subventions reçues		
Emissions et remboursement d'emprunts obligataires	-23	-319
Emissions d'emprunts	6 608	7 512
Remboursements d'emprunts et d'autres dettes financières	-11 680	-16 319
Variation des comptes courants	132 702	36 226
Intérêts et résultat financier nets décaissés	-3 792	-3 111
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	119 178	19 315
VARIATION DE TRESORERIE	21 450	-14 398
Trésorerie d'ouverture	-66 000	-51 602
Trésorerie de clôture	-44 550	-66 000

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

A - Référentiel comptable

Les comptes du groupe sont établis en conformité avec les principes comptables français, définis par la loi du 3 janvier 1985 et des nouvelles dispositions du règlement ANC 2020-01 (en remplacement du règlement CRC 99-02) La méthode de consolidation retenue par le groupe est la méthode directe. Les informations sont indiquées en milliers d'euros.

B - Modalités de consolidation

1 - Méthodes de consolidation

Les filiales dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale. Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Par principe, toutes les sociétés détenues à plus de 50% sont consolidées par intégration globale. Toutes les participations entre 20% et 50% sont mises en équivalence.

Le groupe Vitalité, détenu à hauteur de 39,79 % depuis Novembre 2020, par le groupe qui en assure désormais le management opérationnel, est consolidé, par dérogation, en intégration globale.

Les opérations réciproques avec l'entité intégrée proportionnellement sont éliminées :

- à hauteur du montant retenu dans les sociétés intégrées globalement ;
- dans la limite du solde du compte chez l'entité intégrée proportionnellement.

2 - Détermination des écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont déterminés par différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part de situation nette de la société rachetée à la date du rachat.

Les écarts d'acquisition positifs sont, le cas échéant, affectés aux actifs et passifs identifiables (écarts d'évaluation), et le solde est inscrit à l'actif du bilan.

Les écarts d'acquisition positifs ainsi déterminés sont amortis ou non selon sa durée d'utilisation.

Ainsi, l'écart d'acquisition :

- dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Dans le groupe, la durée d'amortissement des écarts d'acquisition amortis est comprise entre 3 et 15 ans, elle est déterminée en prenant en considération la nature spécifique de l'entreprise acquise et son caractère stratégique
- dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au niveau des provisions pour risques et charges, et sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision qui reflète les hypothèses et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Dépréciation : Lorsque la valeur recouvrable actuelle de l'écart d'acquisition est inférieur à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée est définitive : elle ne peut pas être reprise, même en cas de retour à une situation plus favorable. Pour les besoins des tests de dépréciation, chaque écart d'acquisition est affecté au groupe d'actifs au niveau duquel il est géré et ses performances suivies.

Le résultat dégagé sur la cession d'une entité tient compte de la valeur comptable de l'écart d'acquisition de l'entité cédée.

3 - Conversion des filiales étrangères

La devise de l'intégralité des sociétés intégrées est l'Euro.

4 - Date de clôture des entreprises consolidées

Toutes les entreprises intégrées clôturent leurs comptes annuels au 30 juin de chaque année.

C - Méthodes et règles d'évaluation

1 - Méthodes utilisées

a - Frais de recherche et développement.

Le groupe n'a pas engagé de frais significatifs de recherche et développement.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

b - Immobilisations

. Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont soit amortis sur 3, 5, 10 ou 15 ans selon l'activité de la société acquise, soit l'objet d'un test de dépréciation de valeur. Le détail des écarts d'acquisition est présenté en IV - 1.

. Immobilisations incorporelles

Seuls les fonds de commerce acquis à l'extérieur de groupe sont maintenus au bilan et sont dépréciés le cas échéant. Les autres immobilisations incorporelles (notamment logiciels) sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans. Ces immobilisations sont reprises en IV-2.

. Immobilisations corporelles

Application à compter du 01 juillet 2005 du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs et le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Il a été décidé de choisir les options offertes par les principes comptables applicables en France :

- la "méthode prospective" qui consiste à prendre, comme base des nouveaux amortissements, la valeur nette comptable au 1er juillet 2005
- le coût des emprunts reste comptabilisé en "charges"
- les escomptes obtenus sur règlement d'immobilisations sont déduits du prix d'achat de l'actif
- les frais de 1er établissement sont comptabilisés en "charges"
- les frais d'augmentation de capital sont comptabilisés en "charges"
- les droits de mutation et annexes sont comptabilisés en "charges"
- les coûts de mise aux normes de l'actif sont comptabilisés en "immobilisations"
- le seuil de décomposition significatif : 20 000 euros.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production. Elles sont présentées en IV-3. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie des composants en fonction du matériel et en fonction de l'utilisation effective :

- Aménagements et agencements extérieurs :	20 ans
- Plate-forme de stockage :	20 ans
- Bâtiments de stockage :	25 ans
- Aménagements agencements des bâtiments :	15 ans
- Electricité des bâtiments :	10 ans
- Matériel de transport :	4 à 7 ans
- Mobilier et matériel de bureau :	8 à 20 ans
- Matériel informatique :	3 à 5 ans

Les plus-values générées par les opérations d'apport partiel d'actif, de fusion ou de vente réalisées au sein du groupe sont neutralisées, ainsi que les suppléments d'amortissement consécutifs aux plus-values réalisées.

. Titres mis en équivalence

Le détail de ces titres est repris en IV-4.

. Immobilisations financières

Les titres de participation qui subsistent au bilan consolidé du groupe concernent les titres sur lesquels le groupe n'exerce aucun contrôle. Le détail de ces titres est présenté en IV-5.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

c - Subventions d'investissement

Elles sont retraitées comme des produits constatés d'avance l'année de perception, sauf celles perçues directement par des sociétés à statuts coopératifs qui sont conservées en capitaux propres.

d - Stocks et travaux en cours

Les matières, fournitures et produits fabriqués sont évalués au coût de revient, d'achat ou de production selon les cas. Les marchandises revendues en l'état sont évaluées selon la méthode du "premier entré - premier sorti". Les stocks et les en-cours sont dépréciés lorsque leur valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient.

Les stocks de céréales sont valorisés au prix de vente pour les contrats de vente conclus à la date de clôture de l'exercice et les majorations sont bloquées au 30 juin. Les autres quantités non-vendues contractuellement sont valorisées au prix moyen d'achat sans majoration.

Concernant les cessions internes de stock, les montants ne sont pas significatifs et les plus-values internes ne sont donc pas retraitées.

e - Créances et dettes en monnaies étrangères

Dans les comptes consolidés, les écarts de conversion sont constatés dans le résultat financier.

f - Opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice

Le groupe n'est pas concerné par ce type d'opération.

g - Contrats de location financement

Tous les contrats de crédit-bail et de location financière sont retraités au sein du groupe comme des acquisitions à crédit, les biens étant généralement acquis dans les deux cas à la fin du contrat.

Le retraitement de consolidation consiste à :

- inscrire à l'actif l'immobilisation concernée et l'amortir sur la durée d'utilisation estimée,
- traduire les redevances versées en des remboursements d'emprunts avec charges financières.

h - Comptabilisation des instruments financiers

Le groupe enregistre les flux financiers dans ses comptes. Deux grandes opérations sont réalisées : les couvertures fermes sur taux d'intérêt et l'Euronext, instruments de couverture d'un engagement ou d'une position existante sur le marché physique des céréales.

La société TERNOVEO souscrit des contrats à terme d'instruments financiers (autrement dits "futurs") et des options sur le Matif pour gérer les risques de variation des cours des céréales. Ces contrats à terme et options sont souscrits afin de couvrir les engagements d'achats ou de ventes futurs.

Dans la mesure où cette couverture est dûment documentée, aucune plus ou moins value n'est comptabilisée à la clôture de l'exercice. Dans le cas contraire et si la société est exposée à une perte latente, une provision pour risque est comptabilisée.

i - Provisions

Tous les risques probables sont provisionnés. Le détail est fourni au paragraphe IV - 12.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

j - Indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

* Indemnités de départ à la retraite

Les comptes consolidés constatent en provision pour charges les engagements totaux non couverts par une assurance. Le calcul de la provision a été effectué en tenant compte des droits acquis à 65 ans, du taux de turnover, de la prise en compte d'une table de mortalité par sexe et en incluant une contribution patronale de 45 %. L'hypothèse du taux d'actualisation utilisée pour l'évaluation des IDR est basée sur les obligations assimilables du trésor, IBOXX soit 2,58 % le 31.05.2022.

* Indemnités de médailles du travail

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et proratisée au temps de présence effectif dans notre groupe.

Le coût réel des médailles est également provisionné en y appliquant le taux d'actualisation et la probabilité de verser.

k - "Stock options" accordées aux salariés

Ce régime n'est pas utilisé au sein du groupe.

l - Impôts différés

La constatation d'impôt différé se limite aux sociétés commerciales. Le taux d'imposition retenu est de 25 % pour les années à venir. La situation fiscale est appréciée au niveau de chaque société.

L'impôt différé enregistre l'incidence fiscale relative :

- aux décalages temporaires entre les charges et les produits retenus pour l'établissement du résultat consolidé et ceux admis pour le calcul du bénéfice imposable,
- aux divers retraitements de consolidation pratiqués,
- aux impositions étalées dans le temps de par des opérations de fusion dont l'impact ne figure pas dans les comptes sociaux des sociétés concernées.

En application du régime de l'intégration fiscale (Art. 223A à 223U du CGI), un groupe d'intégration fiscale a été constitué avec les sociétés Advitam Participations, Prostock, Advitam Immobilière, Casa SM, Advitam Machinisme, Verhaeghe, SCI du Panama, Advitam Distribution, Advitam Négoce, Advitam Belgique, Mapp votre matériel de Jardin. La société Advitam Participations est la société tête de groupe d'intégration fiscale.

Le groupe Vitalité constitue également un groupe d'intégration fiscale avec les sociétés Charlet, Houssoye Transport, Domaine du Gourmet, Norocean.

m - Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux par nature exceptionnels. Le détail du résultat exceptionnel est repris en IV-20.

2 - Dérogations éventuelles

Aucune dérogation n'est réalisée sur le plan des méthodes utilisées.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

1 - Variation de périmètre entre N et N-1

SOCIETE	30.06.2022			30.06.2021		
	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET
SA ADVITAM PARTICIPATIONS	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00	100,00
SASU ADVITAM IMMOBILIERE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
UCA URAP	EQUIVAL.	17,06	17,06	EQUIVAL.	17,06	17,06
GIE ADVITAM PERFORMANCE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU PROSTOCK	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU TERNOVEO	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
EURL SOLGRAIN	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SA belgr AGRIDISCOUNT	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SCI LES BROUCKS	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAS FABA	EQUIVAL.	50,00	50,00			
SAS CHAI DES HAUTS-DE-FRANCE	GLOBALE	100,00	100,00			
SAS VIGNES DES HAUTS-DE-FRANCE	GLOBALE	100,00	100,00			
SASU ADVITAM NEGOCE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU PLEIN CHAMP	GLOBALE	100,00	87,50	GLOBALE	100,00	87,50
SAS VERTDIS Jardinerie	GLOBALE	87,50	87,50	GLOBALE	87,50	87,50
SAS Les JARDINS DE ROUVROY	GLOBALE	100,00	87,50	GLOBALE	100,00	87,50
SASU ADVITAM DISTRIBUTION	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAS CHLORODIS	GLOBALE	66,00	66,00	GLOBALE	66,00	66,00
SAS LES JARDINS DE SOISY	GLOBALE	100,00	100,00			
SAS FLORADIS	GLOBALE	100,00	87,50			
SAS ADVITAM ALIMENTAIRE	GLOBALE	100,00	100,00			
SAS PRISE DIRECT	GLOBALE	87,73	87,73	GLOBALE	87,73	87,73
SAS VITALITE	GLOBALE	39,79	39,79	GLOBALE	39,79	39,79
SAS CHARLET	GLOBALE	100,00	39,79	GLOBALE	100,00	39,79
SAS HOUSOYE TRANSPORTS	GLOBALE	100,00	39,79	GLOBALE	100,00	39,79
SAS DOMAINE DU GOURMET	GLOBALE	100,00	39,79	GLOBALE	100,00	39,79
SAS NOROCEAN	GLOBALE	100,00	39,79	GLOBALE	100,00	39,79
SAS FRANDREXPE	PROPORTIONN.	50,00	19,90	PROPORTIONN.	50,00	19,90
SAS PACEXPOR	GLOBALE	74,40	29,60	GLOBALE	74,40	29,60
SAS PACBELIMEX	GLOBALE	88,00	27,08	GLOBALE	88,00	27,08
SASU CASA SM	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU ADVITAM MACHINISME	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU Ets E VERHAEGHE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAS MAPP Votre matériel de jardin	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU VERCIM				Fusion avec Mapp Ve	100,00	100,00
SCI DU PANAMA	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SASU ADVITAM Belgique	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SA DERASSE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAS ATOUTIME	GLOBALE	55,50	55,50	GLOBALE	55,50	55,50
SAS CEBAG	GLOBALE	50,69	50,69	GLOBALE	50,69	50,69
SAS INOXA	EQUIVAL.	9,61	9,61	EQUIVAL.	9,61	9,61

Les changements qui sont intervenus au cours de l'exercice clos au 30.06.2022 sont les suivants :

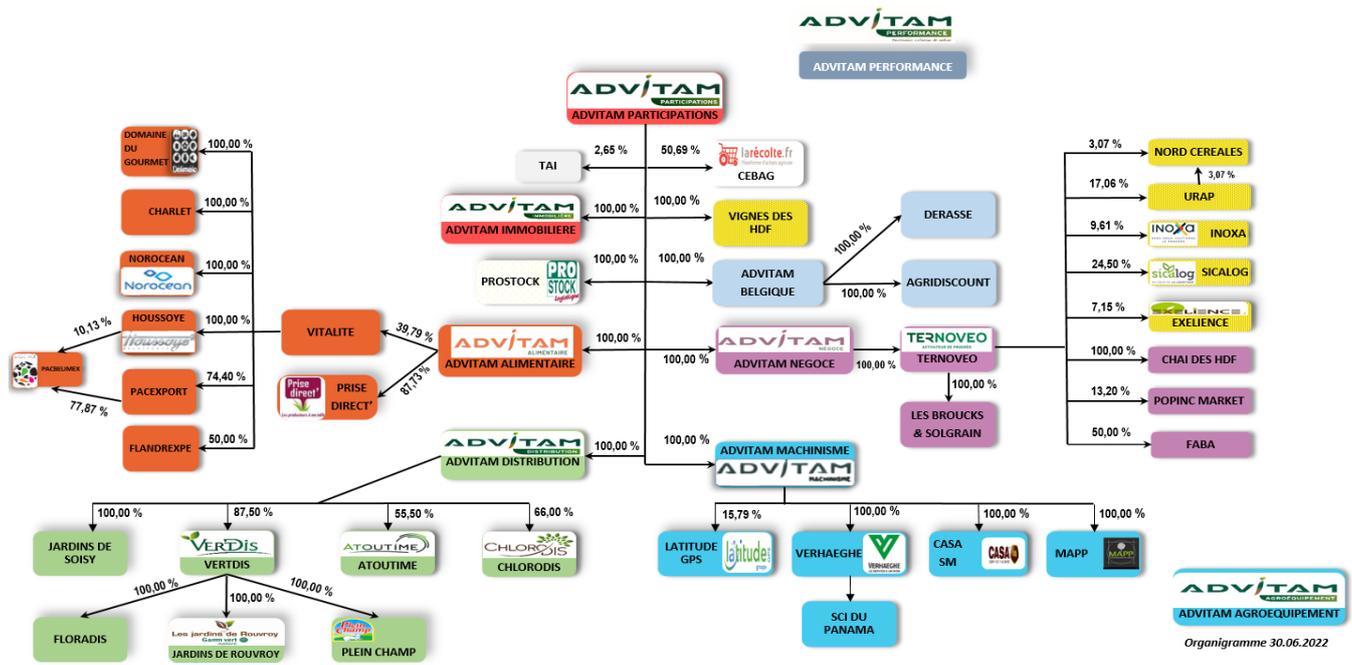
* Création des sociétés CHAI DES HAUTS DE France, VIGNES DES HAUTS DE France, les JARDINS DE SOISY, FLORADIS"

* Création de la société ADVITAM ALIMENTAIRE, et acquisition interne par celle-ci des titres des sociétés Prise Direct et Vitalité auprès d'ADVITAM DISTRIBUTION afin d'animer le Pôle Alimentaire du groupe Advitam.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

2 - Organigramme du groupe consolidé au 30 juin 2022



3 - Sociétés intégrées globalement

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
ADVITAM PARTICIPATIONS SA	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	347 501 413	Sté consolidante
PLEIN CHAMP SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	412 572 497	100,00%
ADVITAM IMMOBILIERE SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	423 276 757	100,00%
TERNOVEO SASU	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	301 521 928	100,00%
SOLGRAIN EURL	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	341 733 848	100,00%
CHAI DES HAUTS DE France	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	901 263 400	100,00%
VIGNE DES HAUTS DE France	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901284885	100,00%
CASA Service Machine SASU	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	347 656 290	100,00%
VERTDIS SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	341 633 725	87,50%
LES JARDINS DE ROUVROY SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	380 772 160	100,00%
LES JARDINS DE SOISY	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 280 354	100,00%
FLORADIS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 885 004	100,00%
PROSTOCK SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	352 827 422	100,00%
ADVITAM PERFORMANCE GIE [A]	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	480 111 509	100,00%
AGRIDISCOUNT SA	Rue Samuel Manet 2 B7070 Gottignies	0451008230	100,00%

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION (suite)

3 - Sociétés intégrées globalement (suite)

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
LES BROUCKS SCI	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	380 172 072	100,00%
ADVITAM MACHINISME SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	411 266 687	100,00%
VERHAEGHE SASU	469 route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	076 550 060	100,00%
SCI PANAMA	469 route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	377 881 230	100,00%
ADVITAM DISTRIBUTION SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	811 843 234	100,00%
CHLORODIS SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	811 918 895	66,00%
PRISE DIRECT' SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	811 918 929	87,73%
ADVITAM NEGOCE SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	820 321 891	100,00%
ADVITAM Belgique SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	842 287 435	100,00%
SA ETABLISSEMENTS DERASSE	Chaussée de Douai, 837 7500 TOURNAI (Belgique)	0414.674.832	100,00%
GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	850 865 163	100,00%
ATOUTIME SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	844 095 158	55,50%
CEBAG	2, rue Bonte Pollet 59000 LILLE	535 323 968	50,69%
ADVITAM ALIMENTAIRE	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	902 821 123	100,00%
VITALITE	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	433 837 333	39,79%
CHARLET SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	489 882 431	100,00%
HOUSOYE TRANSPORTS SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	464 500 206	100,00%
DOMAINE DU GOURMET	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	441 600 327	100,00%
NOROCEAN	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	429 541 519	100,00%
PACEXPORT	Krotrijkstraat 145 8560 Wavelgem - Belgique	0461 657 47	74,40%
PACBELIMEX	Diksmuidsesteenveg 335 8800 Roeselare - Belgique	429 969 633	88,00%

IAI ADVITAM Performance est intégré globalement dans les comptes consolidés du groupe ADVITAM Participations.

4 - Entreprises mises en équivalence

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
INOXA SAS	Chemin du Port Sec 02100 Neuville Saint Amand	382 225 050	9,61%
UCA UNION REGIONALE ARTOIS PICARDIE U.R.A.P. (*)	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	303 040 604	17,06%
FABA	12 bis, rue des tours, 59800 LILLE	885 065 383	50%

(*) Cette société a été consolidée, par dérogation, malgré son faible pourcentage de contrôle.

B - Entreprises exclues du périmètre de consolidation

Les GIE de Neuville (société SICALOG) et de Chivres sont exclus du périmètre car leur incidence est non-significative.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

A - Informations relatives aux variations du périmètre de consolidation et des pourcentages d'intérêt

1 - Entrées dans le périmètre

Le groupe a créé les sociétés Les Jardins de Soisy, Floradis, Vignes de Hauts de France, Chai des Hauts de France, Advitam Alimentaire
La société FAB A est mise en équivalence au 30-6-2022

2 - Sorties du périmètre et cessions de branches d'activité

3 - Changements de méthode de consolidation sans changement du périmètre
Néant

4 - Modifications du pourcentage d'intérêts sans changement de méthode de consolidation

Néant

5 - Acquisitions et cessions réalisées après la clôture de l'exercice
Néant

B - Informations relatives aux changements comptables

Le groupe applique le nouveau règlement ANC 2020-01. Aucun impact significatif n'est à signaler.

C - Changement de date de clôture

Lorsque les filiales changent de date de clôture au cours de l'exercice.
Des arrêts intermédiaires représentatifs de 12 mois d'activité sont réalisés et intégrés dans les comptes consolidés

D - Comptes proforma

Aucune information de ce type n'est nécessaire.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

E - Faits marquants

La récolte 2021 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien et les coûts des engrais ont subi une forte hausse sur la campagne 2021-2022 liée à l'augmentation de leur coût de production et de leur disponibilité. Ces 2 événements ont impacté fortement l'endettement financier du groupe Advitam.

Une Analyse stratégique est en cours sur le réseau Alimentaire B to C et confirme la nécessité de fermeture de certains magasins compte tenu de la persistance de déficit sur les 2 prochains exercices. Des provisions exceptionnelles ont été constituées pour 6,9 M€.

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.1 - Immobilisations Incorporelles

Les fonds de commerce figurent au bilan pour leur coût d'acquisition d'origine.

Nature des immobilisations incorporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Ecart d'acquisition	32 896		300		- 7 741	25 455
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0	0
Brevets et logiciels	13 600	1 424	0	347	- 157	15 214
Fonds de commerce	11 422	0	0	1 505	0	12 928
Autres immobilisations incorporelles	1 890	- 1 575	0	2 708	- 15	3 008
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
Total par mouvement	59 808	- 151	300	4 560	- 7 913	56 604

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations incorporelles	30.06.2022			30.06.2021
	Brut	Amort et prov	Net	Net
Ecarts d'acquisition	25 455	20 550	4 905	7 773
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais recherche et développement	0	0	0	0
Brevets et logiciels	15 214	11 262	3 952	3 858
Fonds de commerce	12 928	726	12 202	10 696
Autres immobilisations incorporelles	3 008	165	2 843	1 738
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total	56 604	32 702	23 902	24 066

IV.2 - Ecarts d'acquisition

Société cible	Société ayant réalisé l'acquisition	Durée amort.	Ecart acq. Brut	Amortissement		Ecart acq. Net
				de l'exercice	cumulé	
Hubau	Ternoveo	15	16 556	1 104	12 141	4 415
Agridiscount	Advitam Participations	10	407	0	407	0
SCI Les Broucks	Ternoveo	10	935	49	935	0
Vercap - Verhaeghe	Advitam Participations	10	1 728	173	1 705	23
Blanquart	Ternoveo	10	453	45	429	24
SCI Panama	Verhaeghe	10	767	77	744	23
Derasse	Advitam Belgique	5	524	105	420	104
Cebag	Advitam Participations	5	2 255	313	2 255	0
Mapp, Votre matériel de ja	Advitam machinisme	5	127	25	50	77
Groupe Vitalité	Advitam Distribution	5	1 404	1 217	1 404	0
Faba	Ternoveo	5	300	59	59	241
Total			25 456	3 168	20 549	4 906

La dotation au compte de résultat est de 3 166 K€ sur l'exercice en date du 30.06.2022

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.3 - Immobilisations corporelles

Les variations des valeurs brutes sont précisées ci-dessous :

Nature des immobilisations corporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variation de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Terrains	31 852	1 630	0	350	- 359	33 473
Constructions	153 312	1 467	0	2 783	- 1 589	155 972
Matériel industriel	46 926	315	0	1 602	- 332	48 511
Autres immo. corporelles	57 438	135	0	5 477	- 1 487	61 563
Immo. corporelles en cours	1 214	- 3 602	0	4 906	- 140	2 379
Avances et acomptes	13	0	0	0	- 9	3
Total par mouvement	290 755	- 55	0	15 118	- 3 917	301 900
Dont immo. en crédit-bail	15 775	0	0	0	- 107	15 668

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations corporelles	30.06.2022			30.06.2021
	Brut	Amort et prov	Net	Net
Terrains	33 473	5 971	27 501	26 355
Constructions	155 972	93 652	62 320	66 736
Matériel industriel	48 511	33 104	15 407	16 778
Autres immo. corporelles	61 563	42 244	19 319	19 995
Immo. corporelles en cours	2 379	0	2 379	1 214
Avances et acomptes	3	0	3	13
Total	301 900	174 971	126 929	131 090
Dont immo. en crédit-bail	15 668	12 516	3 152	3 463

IV.4 - Titres mis en équivalence

La valorisation à l'actif consolidé des entreprises mises en équivalence figure dans le tableau de synthèse fourni ci-dessous :

Société	30.06.2022		30.06.2021	
	% détenu	Valeur	% détenu	Valeur
URAP	17,06%	1 010	17,06%	1 010
INOXA	9,61%	351	9,61%	335
FABA	50%	354	0,00%	0
Titres MEE		1 714		1 344

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.5 - Autres immobilisations financières

Nature des immobilisations financières	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Titres de participation	1 107	0	0	0	0	1 107
Titres de participation non consolidés	3 061	0	0	- 800	0	2 261
Créances sur participation	671	0	0	244	- 89	825
Autres titres immobilisés	17 127	0	0	0	- 6	17 121
Prêts	843	- 63	0	6	- 94	691
Autres immo. financières	575	63	0	154	- 174	619
Total par mouvement	23 384	0	0	- 396	- 363	22 625

Consolidation de la société FAB A (- 800 K€)

1 - Titres de participation non consolidés

Les autres titres de participation n'ont pas été consolidés car la notion d' "influence notable" ne s'applique pas. Les titres de participation non consolidés sont détaillés ci-dessous :

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Provision	Brut	Provision
Titres de participation				
GIE Chivres	231	-	231	-
GIE Neuville / société SICALOG	777	-	777	-
Latitude GPS	606	-	606	-
Popinc Market "Ramen tes drèches"	200	- 189	200	
Faba	-		800	
Créno	231			
Participations Org. Coop. Agr.				
Exelience	-	-	-	0
Cerenord	156		156	
Divers	72	- 5	309	-
Autres titres immobilisés				
Tereos Agro-Industrie	17 109	- 1 984	17 109	- 1 984
Vitalite OC				
Autres				
Total des Titres non consolidés	19 382	- 2 178	20 188	- 1 984

La situation nette sociale de la société Téréos Agro-Industrie arrêtée au 31-3-2022 s'élèvent à 1 201 millions d'euros soit une valeur de 56,53 € par action. Ce montant est bien supérieure à la valeur nette comptable reprise dans les comptes consolidés du groupe

2 - Créances sur participation

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Provision	Brut	Provision
Cerenord	182	-	86	-
GIE Neuville	276	-	276	-
GIE Chivres	135	-	135	-
Sénalia	134		144	
INOXA (ex SICAPA)	-		-	
Divers	100	-	30	-
Total des créances sur participation	825	-	671	-

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.6 - Stocks

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Mat. premières	2 777	2 774	1 032	1 032
En-cours	3 320	2 487	2 193	1 678
Produits finis	776	776	948	948
Marchandises	173 381	165 637	144 536	137 599
Total	180 254	171 675	148 709	141 257

IV.7 - Créances clients

Les filiales travaillent avec des tiers non associés dont les créances figurent en comptes clients.

IV.8 - Autres créances

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Av. et acomptes / commandes	11 462	11 462	20 438	20 438
Créances fiscales (Etat)	14 933	14 933	16 841	16 841
Impôts différés	2 425	2 425	4 030	4 030
Comptes courants - actif	349	349	320	320
Dépôt de garantie MATIF	20 513	20 513	6 537	6 537
Appel de marge MATIF	34 431	34 431	4 356	4 356
Débiteurs divers	3 039	2 861	2 204	2 090
Charges constatées d'avance Matif	23 917	23 917	3 325	3 325
Charges constatées d'avance	2 828	2 828	2 617	2 617
Créances sur cessions d'actifs	-	-	-	-
Total	113 896	113 718	60 668	60 555

Les échéances des créances sont essentiellement à moins d'un an

IV.9 - Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	6 947	6 888
Total	6 947	6 888

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.10 - Capitaux propres - part du groupe et minoritaires

Variation des capitaux propres	Part du groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres consolidés - 30.06.2020	138 169	6 852
Variation de périmètre	- 206	1 364
Variation du capital social	0	
Dividendes versés	- 4 335	- 301
Résultat consolidé au 30.06.2021	539	1
Autres		
Capitaux propres consolidés - 30.06.2021	134 167	7 916
Variation de périmètre	0	0
Variation du capital social	0	
Dividendes versés	- 4 335	- 301
Résultat consolidé au 30.06.2022	- 9 096	- 856
Capitaux propres consolidés - 30.06.2022	120 736	6 759

IV.11 - Autres fonds propres

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Obligations remboursables en actions	10 916	10 940
Total	10 916	10 940

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.12 - Provisions

Nature des provisions	30.06.2021	Var. périmètre	Dotations	Reprises	Reclassement	30.06.2022
Provisions pour risques						
Litiges	1 470	0	275	- 909	- 265	570
Risques contrats céréales	39		478	- 39	0	478
Remise en l'état du site	568		0	- 212	0	356
Désamiantage						0
Garanties clients	1 086		652	- 729	0	1 010
Divers	757	0	3 013	- 292	265	3 743
	<u>3 919</u>	<u>0</u>	<u>4 418</u>	<u>- 2 181</u>	<u>0</u>	<u>6 157</u>
Provisions pour charges						
Retraite et pré-retraite	2 928	0	63	- 983	2	2 011
Médailles du travail	1 080	0	20	- 50	- 2	1 047
Carte de fidélité	491		412	- 491		412
Divers	41	0	156	- 8		189
	<u>4 539</u>	<u>0</u>	<u>652</u>	<u>- 1 532</u>	<u>0</u>	<u>3 659</u>
Provisions pour risques & charges	8 458	0	5 070	- 3 712	0	9 816
Provision pour acquisition						
Ecart d'acquisition négatif	1		0	- 1	0	0
Total Provisions	8 459	-	5 070	- 3 713	-	9 816

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme

Les dettes à long et moyen terme reprennent notamment les emprunts, les réserves de participation et d'autres dettes financières dont l'échéance est supérieure à un an. Les emprunts comprennent la fraction du capital des contrats de location-financement consolidés, ainsi que les emprunts participatifs.

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Emprunts sociaux	10 987	11 240
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	226	329
Capital à rembourser (moins d'un an)	11 213	11 569
Intérêts courus sur emprunts	0	1
Échéances à moins d'un an	11 213	11 570
Emprunts sociaux	34 634	39 223
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0
Autres dettes financières Long et Moyen terme (1)	263	390
Échéances à plus d'un an	34 897	39 614
Total des dettes à Court, Long et Moyen terme	46 110	51 184

(1) Les autres dettes financières à long et moyen terme sont composées principalement de dettes vis-à-vis d'Uneal Coopérative

Nature	Total 30.06.2022	A moins de 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts sociaux	45 621	10 987	27 376	7 258
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0	0	0
Intérêts courus sur emprunts	489	226	0	263
Autres dettes financières Long et Moyen terme	0	0	0	0
Total des dettes à Court, Long et Moyen terme	46 110	11 213	27 376	7 520

Le détail des échéances des emprunts à plus d'un an est repris ci-dessous.

Nature	TOTAL plus d'un an	N+2 2 ans	N+3 3 ans	N+4 4 ans	N+5 5 ans	>N+5 plus de 5 ans
Emprunts sociaux	34 634	8 724	7 631	6 322	4 699	7 258
Emprunts sur CB immobiliers	0	0	0	0	0	0
Emprunts sur CB mobiliers	0	0	0	0	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	263	0	0	0	0	263
Total dettes à long et moyen terme - échéances à plus d'un an	34 897	8 724	7 631	6 322	4 699	7 520

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme (suite)

L'endettement net du groupe est détaillé ci-dessous.

Endettement net	30.06.2022	30.06.2021
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	51 497	72 888
Emprunts sociaux	45 621	50 464
Emprunts en crédit bail	0	0
Emprunts et dettes financières divers	489	720
Total Dettes financières et crédits de campagne	97 607	124 072
Comptes courants débiteurs	-349	- 320
Comptes courants créditeurs	155 607	22 875
Total Dettes	252 865	146 627
Disponibilité et Valeur Mobilière de Placement	6 947	6 888
Dettes Nette Comptable	245 917	139 739

IV.14 - Autres dettes

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Avances et acomptes reçus sur commandes	25 872	10 492
Dettes fiscales et sociales	44 608	42 665
Impôts différés Passif	3 557	4 293
Dettes sur immobilisations et acquisitions de titres	1 122	699
Appel de Marge Matif passif	10 572	698
Autres dettes	3 310	3 036
Produits constatés d'avance Matif	5 512	3 480
Produits constatés d'avance	552	708
Total	95 105	66 072

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.15 - Chiffre d'affaires consolidé

Activité	30.06.2022	30.06.2021
Production semences	18 505	15 501
Céréales et protéagineux	289 463	242 873
Engrais	75 798	39 222
Phytos	53 335	44 484
Semences	12 137	11 528
Aliments du bétail	1 290	1 007
Approvisionnements divers	11 306	10 062
Activités émergentes	6 335	6 106
Matériel agricole	180 383	170 305
LSA (distribution)	199 131	201 911
Partenariat	44 719	43 188
Alimentaire	51 819	36 454
Prestations de services	56 357	49 538
Chiffre d'affaires net	1 000 577	872 178

IV.16 - Autres produits d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Production stockée	955	9
Production immobilisée	487	735
Autres produits & subventions d'exploitation	5 224	4 040
Transfert de charges d'exploitation	1 985	1 559
Reprise de provisions pour risques et charges d'exploitation	2 091	2 252
Reprise de provisions d'exploitation	9 320	11 264
Total	20 063	19 859

IV.17 - Amortissements et provisions

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Amortissements des immobilisations	15 381	14 549
Amortissements des biens en crédit-bail	310	329
Provision pour risques et charges d'exploitation	1 785	1 832
Provision pour dépréciation des actifs circulants	10 462	9 583
Total	27 939	26 292

13 157

2 858

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.18 - Autres charges d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Pertes sur créances irrécouvrables	287	302
Redevances sur brevets et licences	2 035	1 789
Indemnités versées aux administrateurs	3	1
Autres charges d'exploitation	108	316
Total	2 433	2 409

IV.19 - Résultat financier

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
<u>Charges et produits</u>				
Sur participations	0	59	59	73
Sur cessions de VMP	0	1	1	8
Autres intérêts	4 126	330	- 3 796	3 117
<u>Reprises et dotations</u>				
Prov. sur immo. financières	189	0	- 189	319
TOTAL FINANCIER	4 315	390	- 3 924	- 2 717

IV.20 - Résultat exceptionnel

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
Amendes, pénalités	-5	0	-5	-182
Cessions d'immo. (corp.)	-1 294	2 237	943	-316
Cessions d'immo. (financier)	5	321	326	40
Cessions d'immo. (incorp.)	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	0	0	-22
Dégrèvements, trop provisionnés CFE/CVAE	-150	0	-150	82
Déménagement, frais de fermeture de sites	-49	0	-49	-206
Ecart régl, chèques périmés	0	0	0	111
Subventions	0	23	23	23
Régl. fiscales et sociales dont TIPP	-58	45	-13	-158
Régl.cptes clients & fournisseurs	-245	0	-245	-229
Assurances	0	0	0	0
Provisions exceptionnelles	-7 147	1 314	-5 833	253
Sinistres, Vols	-12	0	-12	-53
Indemnités transactionnelles	0	0	0	0
Perte matériel	0	0	0	-243
Démolition, dépollution	0	0	0	0
Litiges, débits exécution contrats	-50	0	-50	-56
Autres éléments exceptionnels	-167	73	-94	-77
TOTAL EXCEPTIONNEL	-9 170	4 012	-5 159	-1 031

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.21 - Impôts sur les bénéfices

La variation des impôts sur les bénéfices se présente comme suit :

Sources d'impôt	30.06.2022	30.06.2021
Impôts exigibles	2 852	4 642
Impôts différés	869	- 651
Impôts sur les bénéfices	3 721	3 991

La variation des impôts différés s'analyse comme suit :

Variation des impôts différés au bilan	30.06.2021	Variation de Périmètre	ID Exercice	Reclassement	30.06.2022
Impôt différé actif	4 030	0	- 1 605	- 54	2 371
Impôt différé passif	- 4 293	0	736	0	- 3 557
Impôts différés	- 263	0	- 869	- 54	- 1 186

L'analyse de l'impôt différé par catégorie se présente comme suit :

Nature d'impôts différés au bilan	30.06.2022	30.06.2021
ID sur Décalages temporaires fiscaux	- 1 055	- 221
ID sur Crédit-bail	- 421	- 499
ID sur Prov et résultats internes neutralisées	- 4 384	- 1 289
ID sur Déficits activés	5 509	2 304
ID sur Autres retraitements	- 835	- 559
Impôts différés	- 1 186	- 263

Les déficits dont la récupération n'apparaît pas probable à court terme ne sont pas activés. L'impôt correspondant s'élève à 13 252 K€ au 30-6-2022.

La rationalisation de l'impôt se présente comme suit au 30 juin 2022 :

	Base	Impôt
Résultat des sociétés intégrées	- 9 952	
Impôts sur les bénéfices		2 852
Impôts différés		869
Impôt comptabilisé		3 721
Base taxable	- 6 231	
Impôt théorique - Taux de 26,5 %		- 1 651
Ecart		- 5 372
Différences permanentes fiscales	- 15 713	- 4 164
Déficits non activés	- 8 857	- 2 347
Amortissements des écarts d'acquisition	- 3 166	- 839
Autres retraitements sans incidence d'impôts	8 101	2 025
Contributions exceptionnelles et crédit d'impôt	0	99
Impact changement de taux	0	- 139
Sociétés mises en équivalence	- 130	- 36
Autres	109	29
Total justifié	- 19 655	- 5 372

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.22 - Part dans les résultats des sociétés mises en équivalence

Société	30.06.2022	30.06.2021
URAP	0,2	0
Inoxa (ex sicapa)	16	4
FABA	- 147	
Total	- 130	4

IV.23 - Entreprises liées

Le Groupe Advitam Participations est contrôlé par la Coopérative Agricole Unéal qui détient 85,62 % du capital de la société.
 Les transactions externes au groupe consolidé réalisées avec des parties liées sont réalisées à des conditions de marché

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.24 - Information sectorielle

Compte de résultat par pôle au 30-6-2022

RESULTAT SECTORIEL [en milliers d'euros]	Négoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Chiffre d'affaires	438 484	273 512	58 650	189 298	8 856	31 776		1 000 577
Subventions d'exploitation	2	116	67	207		190		582
Reprises sur amortissements						13		13
Reprises sur provisions d'exploitation	2 336	2 381	223	6 321	27	111		11 398
Autres produits d'exploitation et transferts de charges	463	831	2 418	2 491	21	1 845		8 070
Total des produits d'exploitation	441 285	276 841	61 358	198 317	8 904	33 935		1 020 640
Achats consommés	-381 750	-186 580	-38 443	-155 271	-7 933	-16 946		-786 923
Charges de personnel	-13 964	-35 620	-12 845	-21 095	-398	-13 424		-97 346
Autres charges d'exploitation	-26 618	-39 571	-16 002	-9 597	-495	3 803		-88 481
Impôts et taxes	-5 201	-4 870	-451	-1 567	-37	-1 679		-13 804
Dotations aux amortissements	-3 811	-4 414	-974	-1 591	-253	-4 648		-15 692
Dotations aux provisions d'exploitation	-2 342	-1 782	-262	-7 763	-16	-81		-12 247
Total des charges d'exploitation	-433 685	-272 837	-68 978	-196 884	-9 131	-32 975		-1 014 491
Résultat d'exploitation, avant dotations aux écarts d'acquisition	7 599	4 003	-7 620	1 433	-227	960		6 149
EBITDA Banquier (hors dépréciations et provisions)	11 416	7 819	-6 607	4 466	16	5 565		22 676
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-1 258		-1 217	-275	-105	-313	1	-3 166
Résultat d'exploitation, après dotations aux écarts d'acquisition	6 342	4 003	-8 837	1 158	-332	647	1	2 982
Charges et produits financiers	-1 526	-582	-173	-775	-61	-808		-3 924
Charges et produits exceptionnels	14	1 116	-7 394	-54	2	1 156		-5 159
Impôts sur les résultats	-1 736	-709	-85	-363	55	-883		-3 721
Résultat net des entités intégrées	3 095	3 828	-16 488	-33	-335	112	1	-9 822
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence	-147						16	-130
Résultat net de l'ensemble consolidé	2 948	3 828	-16 488	-33	-335	112	17	-9 952
Intérêts minoritaires		-269	762			363		856
Résultat net (part du groupe)	2 948	3 558	-15 726	-33	-335	475	17	-9 096
EBITDA FINANCIER (hors dépréciations)	11 410	8 418	(6 646)	3 024	26	5 595	0	21 827

* L'Ebitda, tel que défini dans le pacte d'actionnaires du 29/06/2012, représente le résultat d'exploitation plus les dotations aux amortissements.

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.24 - Information sectorielle (suite)

Bilan par pôle au 30-6-2022

BILAN SECTORIEL [en milliers d'euros]	Négoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Immobilisations incorporelles	9 238	8 691	1	951	105	4 916		23 902
<i>Dont écarts d'acquisition</i>	4 677			123	105			4 905
Immobilisations corporelles	38 569	30 679	6 913	11 810	2 253	36 705		126 929
Titres mis en équivalence	354					1 010	351	1 714
Immobilisations financières	-35 938	17 734	-15 902	-7 845	-9	62 583	-346	20 277
Actif immobilisé	12 223	57 104	-8 988	4 916	2 350	105 213	5	172 823
Stocks et en-cours	48 251	58 698	1 201	60 431	1 368	1 726		171 675
Créances clients	63 551	18 216	5 192	43 270	1 929	3 666		135 824
Créances adhérents								
Comptes courants	165		31	153				349
Autres créances	84 579	14 100	4 247	7 236	41	3 167		113 369
Valeurs de placement								
Disponibilités	3 325	1 160	736	1 327	376	23		6 947
Actif circulant	199 871	92 174	11 407	112 417	3 714	8 581		428 164
Total de l'actif	212 093	149 279	2 419	117 333	6 063	113 794	5	600 987
Capitaux propres - part du groupe	16 703	41 459	-28 794	4 346	-1 395	88 412	5	120 737
Intérêts minoritaires		6 345	770			-356		6 759
Autres fonds propres						10 916		10 916
Provisions	1 000	2 754	3 327	1 630	278	826		9 816
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	10 289	16 759		1 526		6 324		34 897
Emprunts (échéances à moins d'un an)	3 600	3 736	5	729	48	3 096		11 213
Dettes à long et moyen terme	13 889	20 495	5	2 255	48	9 419		46 110
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	29 694	601	978	20 071	1	151		51 497
Fournisseurs	31 545	33 161	7 164	25 992	880	5 696		104 439
Adhérents créditeurs								
Comptes courants	349		962			154 296		155 607
Autres dettes	118 913	44 463	18 007	63 038	6 251	-155 567		95 106
Dettes à court terme	180 502	78 226	27 111	109 102	7 132	4 576		406 649
Total du passif	212 093	149 279	2 419	117 333	6 063	113 794	5	600 987

V - DONNEES EXTRA-COMPTABLES

V.1 - Engagements hors bilan

Nature des engagements externe (hors Uneal Coop)	Engagements donnés		Engagements reçus	
	Montant résiduel	Garantie d'origine	Montant résiduel	Garantie d'origine
Cautions, avals et garanties	51 824	101 862	28 882	135 082
Lots futurs - Céréales	26 630	30 250		
Engagements solidaires	0	0		
Nantissement sur titre				
Nantissement sur fonds de commerce	0	0		
Nantissement sur matériel	1 867	2 581		
Warrants sur stocks	0	0		
Redevances de CB immobilier				
Redevances de CB mobilier				
Total	80 321	134 693	28 882	135 082

Nature des engagements vis-à-vis d' Uneal Coop	Engagements donnés		Engagements reçus	
	Montant résiduel	Garantie d'origine	Montant résiduel	Garantie d'origine
Cautions, avals et garanties	0	0	101 429	311 508
Total	0	0	101 429	311 508

V.2 - Effectif à la clôture de l'exercice

Nombre moyen de salariés du groupe Advitam Participations pour l'exercice clos au 30 juin 2021 :

Catégorie	30.06.2022	30.06.2021
Cadres	361	350
Agents maîtrise	406	409
Employés	1 014	843
Ouvriers	500	510
Total	2 281	2 112

V.3 -Honoraires des commissaires aux comptes

Nature des Prestations	CAC 1	CAC 2	CAC 3
Honoraires afférents à la certification des comptes	280	170	24
Honoraires afférents aux autres services	1	0	
Total	281	170	24