

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

**ADVITAM PARTICIPATIONS**

Société Anonyme

1 rue Marcel Leblanc  
62223 SAINT LAURENT BLANGY



**FLANDRE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES**

117 rue Nationale  
59700 Marcq-en-Barœul

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de Douai*



**GMBA MONTIEL LABORDE**

14 rue Portalis  
75008 Paris

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de  
Paris*

*Ce rapport contient 25 pages*

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

A l'assemblée générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ADVITAM PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 des commissaires 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<sup>er</sup> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe intitulée « Immobilisations financières » expose les règles et les méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation comptabilisés par votre société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables citées dans cette note et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale*

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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.

### *Informations relatives au gouvernement d'entreprise*

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### *Autres informations*

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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 votre conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul et Paris, le 8 novembre 2022

Les commissaires aux comptes

Flandres Commissariat aux Comptes

GMBA Montiel Laborde



Vincent Suing



Pierre Laborde



Mathieu Albouy

**ANNEXE :**  
**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES**  
**DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

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.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 198,37	7 198,37		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	58 762 063,11	510 115,00	58 251 948,11	58 251 948,11
Créances rattachées à des participations	3 686 975,44		3 686 975,44	4 032 019,76
Autres titres immobilisés	17 095 276,73	1 984 119,05	15 111 157,68	15 111 157,68
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>79 551 513,65</b>	<b>2 501 432,42</b>	<b>77 050 081,23</b>	<b>77 395 125,55</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	531 648,44		531 648,44	155 267,51
Autres créances	184 350 910,46	17 533 500,00	166 817 410,46	60 136 936,21
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 160,78		1 160,78	991,48
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	14 013,47		14 013,47	21 205,19
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>184 897 733,15</b>	<b>17 533 500,00</b>	<b>167 364 233,15</b>	<b>60 314 400,39</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>264 449 246,80</b>	<b>20 034 932,42</b>	<b>244 414 314,38</b>	<b>137 709 525,94</b>



Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 39 862 256,00 )	39 862 256,00	39 862 256,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 795 944,92	30 795 944,92
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	3 986 225,60	3 986 225,60
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	10 272 255,79	10 272 255,79
Report à nouveau	5 294 231,29	8 495 558,05
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-12 770 046,72</b>	<b>1 133 693,58</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	26 374,55	24 511,55
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>77 467 241,43</b>	<b>94 570 445,49</b>
Produits des émissions de titres participatifs	10 916 469,10	10 916 469,10
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>10 916 469,10</b>	<b>10 916 469,10</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		72 621,58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	134 975,44	332 019,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 763,07	253 831,67
Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	155 559 865,34	31 564 138,34
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>156 030 603,85</b>	<b>32 222 611,35</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>244 414 314,38</b>	<b>137 709 525,94</b>



Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			278 255,65	287 825,28
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 319,68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>278 255,65</b>	<b>289 144,96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-278 255,65</b>	<b>-289 144,96</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			2 292 386,04	3 406 404,27
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 335 904,59	756 862,64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 628 290,63</b>	<b>4 163 266,91</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			15 774 620,00	2 268 995,00
Intérêts et charges assimilées			1 503 236,70	845 503,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>17 277 856,70</b>	<b>3 114 498,37</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-13 649 566,07</b>	<b>1 048 768,54</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-13 927 821,72</b>	<b>759 623,58</b>



Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 863,00	1 863,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 863,00</b>	<b>1 863,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 863,00</b>	<b>-1 863,00</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 159 638,00	-375 933,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 628 290,63</b>	<b>4 163 266,91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16 398 337,35</b>	<b>3 029 573,33</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-12 770 046,72</b>	<b>1 133 693,58</b>



Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Elles sont comptabilisées au prix de souscription ou d'acquisition. Les titres immobilisés ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les droits de mutation, d'enregistrement, les honoraires d'avocat, les frais d'actes, ...sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations financières.

La déduction fiscale de ces frais, étalée sur 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres, est assurée par la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

La dotation annuelle aux amortissements dérogatoires est de 1/5<sup>ème</sup> (calculée au prorata temporis pour la 1<sup>ère</sup> et dernière année) de la totalité des frais d'acquisition. Cette provision réglementée ne sera reprise que lors de la sortie des immobilisations financières.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



### **DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **IMPOTS SUR LES SOCIETES**

ADVITAM PARTICIPATIONS et les filiales suivantes :

- PROSTOCK à Saint Laurent Blangy (62)
- CASA SM à Tilloy les Mofflaines (62)
- ADVITAM IMMOBILIERE à St Laurent Blangy (62)
- ADVITAM MACHINISME à Saint Laurent Blangy (62)
- ADVITAM DISTRIBUTION à Saint Laurent Blangy (62)
- ADVITAM NEGOCE à Saint Laurent Blangy (62)
- ADVITAM BELGIQUE à Saint Laurent Blangy (62)
- VERHAEGHE à Cappelle-Brouck (59)
- SCI DU PANAMA à Cappelle-Brouck (59)
- MAPP à Seclin (59)

ont opté pour le régime de l'intégration fiscale : **ADVITAM PARTICIPATIONS** est société mère de ce groupe intégré. La société mère réalise une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui devraient être versés par chaque société filiale si elle payait son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble.

Aux termes de la convention conclue, chaque filiale calcule sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration. L'économie d'impôt résultant des déficits fiscaux des filiales intégrées est conservée chez la mère et considérée comme une simple économie de trésorerie du fait qu'elle bénéficie à la société intégrée déficitaire du jour où elle redevient bénéficiaire.

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



*FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

Compte tenue de la situation nette négative de la société CEBAG, site interne « la récolte.fr », les titres et le compte courant ont été dépréciés à hauteur de 3 469 K€ (+ 1 221 K€)

Compte tenue des pertes enregistrées sur le pôle Alimentaire et des décisions prises de fermer certains sites, les titres de 10 K€ ont été dépréciés ainsi que l'intégralité du compte courant à hauteur 14 313.5€.

Les titres de la société Advitam Belgique ont été déprécié pour 10 K€ et le compte courant de 220 K€.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 198		
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	62 774 082		20 000
Autres titres immobilisés	17 095 276		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>79 869 359</b>		<b>20 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 876 557</b>		<b>20 000</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			7 198	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		345 044	62 449 038	
Autres titres immobilisés			17 095 276	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>345 044</b>	<b>79 544 315</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>345 044</b>	<b>79 551 513</b>	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		7 198		7 198
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>7 198</b>		<b>7 198</b>

Terrains  
Constructions sur sol propre  
Constructions sur sol d'autrui  
Constructions installations générales, agenc., aménag.  
Installations techniques, matériel et outillage industriels  
Installations générales, agenc. et aménag. divers  
Matériel de transport  
Matériel de bureau et informatique, mobilier  
Emballages récupérables, divers

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

**TOTAL GENERAL**

**7 198**

**7 198**

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

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

**CORPOREL.**

Acquis. titre	1 863						1 863
<b>TOTAL</b>	<b>1 863</b>						<b>1 863</b>

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	24 511	1 863		26 374
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>24 511</b>	<b>1 863</b>		<b>26 374</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	490 115	20 000		510 115
Dépréciations autres immobilis. financières	1 984 119			1 984 119
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	1 778 880	15 754 620		17 533 500
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>4 253 114</b>	<b>15 774 620</b>		<b>20 027 734</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 277 625</b>	<b>15 776 483</b>		<b>20 054 108</b>

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	15 774 620
Dotations et reprises exceptionnelles	1 863
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	



ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 686 975	282 975	3 404 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	531 648	531 648	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 854	2 854	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	184 217 343	184 217 343	
Débiteurs divers	130 713	130 713	
Charges constatées d'avance	14 013	14 013	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 583 547</b>	<b>185 179 547</b>	<b>3 404 000</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	134 975	134 975		
Fournisseurs et comptes rattachés	335 763	335 763		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	155 559 865	155 559 865		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 030 603</b>	<b>156 030 603</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100000	FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	40 200,00	25 800,00	14 400,00
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>40 200,00</b>	<b>25 800,00</b>	<b>14 400,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>40 200,00</b>	<b>25 800,00</b>	<b>14 400,00</b>



Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG	14 013,47	21 205,19	-7 191,72
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>14 013,47</b>	<b>21 205,19</b>	<b>-7 191,72</b>



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 491 391			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

	Ouverture	Augmentations	Distributions	Diminutions	Résultat exercice	Clôture
<b>CAPITAL</b>	39 862 256,00					39 862 256,00
<b>PRIMES</b>	30 795 944,92	0,00				30 795 944,92
<b>ECART DE REEVALUATION</b>	0,00					0,00
<b>RESERVE LEGALE</b>	3 986 225,60					3 986 225,60
<b>AUTRES RESERVES</b>	10 272 255,79	0,00				10 272 255,79
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	8 495 558,05	1 133 693,58	-4 335 020,34			5 294 231,29
<b>RESULTAT</b>	1 133 693,58	-1 133 693,58			-12 770 046,72	-12 770 046,72
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	0,00					0,00
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	24 511,55	1 863,00				26 374,55
<b>TOTAL</b>	<b>94 570 445,49</b>	<b>1 863,00</b>	<b>-4 335 020,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-12 770 046,72</b>	<b>77 467 241,43</b>
<b>PRODUIT DES EMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS (1)</b>	10 916 469,10					10 916 469,10

(1) Emprunt Obligatoire remboursable en actions émis le 20/12/2019, divisé en 196 835 obligations de 55,46 € chacune remboursable en actions ordinaires de 16 € de Nominal.

L'emprunt est émis pour une durée de 7 ans et 10 mois, à échéance du 31-1-2027 et porte intérêt au taux de 5% l'an.

Les remboursements interviendront en 4 fois au 31-10 des années 2024-2025-2026-2027



Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
AMORTISS.DEROGATOIRES IMMOBIL.FINANCIERES	1 863,00	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 863,00</b>	<b>0,00</b>



	Valeurs brutes à l'ouverture	Cessions de l'exercice	VALEURS BRUTES		Valeurs brutes à la clôture	% Détenu	Provisions à l'ouverture	Reprises de l'exercice	PROVISIONS		Provisions à la clôture
			Acquisitions de l'exercice	Virt. + -					Dotations de l'exercice	Virt. + -	
ADVITAM IMMOBILIERE	661 919,51				661 919,51	100,00					
PROSTOCK	437 917,81				437 917,81	100,00					
ADVITAM MACHINISME	8 618 794,00				8 618 794,00	100,00					
AGRISCOUNT	227,41				227,41	1,00					
ADVITAM DISTRIBUTION	8 659 413,00				8 659 413,00	100,00					
ADVITAM NEGOCE	39 850 147,70				39 850 147,70	100,00					
MALI TECHNIQUE	13 528,68				13 528,68						
ADVITAM Belgique	10 000,00				10 000,00	100,00					
CEBAG	490 115,00				490 115,00	50,61	490 115,00				490 115,00
ADVITAM ALIMENTAIRE			10 000,00		10 000,00	100,00			10 000,00		10 000,00
VIGNES DES HAUTS DE France			10 000,00		10 000,00	100,00			10 000,00		10 000,00
<b>TOTAL PARTICIPATIONS</b>	<b>58 742 063,11</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 762 063,11</b>		<b>490 115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>510 115,00</b>
PROSTOCK	332 019,76			197 044,32	134 975,44						
ADVITAM DISTRIBUTION	3 700 000,00			148 000,00	3 552 000,00						
<b>TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>	<b>4 032 019,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>345 044,32</b>	<b>3 886 975,44</b>						
TEREDS AGRO INDUSTRIE (2)	17 095 276,73				17 095 276,73	2,60%	1 984 119,05				1 984 119,05
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	<b>17 095 276,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 095 276,73</b>	<b>0,03</b>	<b>1 984 119,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 984 119,05</b>
<b>TOTAL GAL IMMOS FIN.</b>	<b>79 869 359,60</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>345 044,32</b>	<b>79 544 315,28</b>	<b>0,03</b>	<b>2 474 234,05</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 494 234,05</b>



RAISON SOCIALE SOCIETE	CAPITAL SOCIAL TOTAL	Nbre TITRES DETENUS	VALEUR UNITAIRE	% DETENU	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE	PROVISION	VALEUR NETTE A LA CLOTURE
ADVITAM IMMOBILIERE	20 360,00	2 036	10,00	100,00	661 919,51		661 919,51
PROSTOCK	400 000,00	25 000	16,00	100,00	437 917,81		437 917,81
ADVITAM NEGOCE	564 690,00	56469	10,00	100,00	39 850 147,70		39 850 147,70
ADVITAM MACHINISME	100 048,00	1 352	74,00	100,00	8 618 794,00		8 618 794,00
AGRIDISCOUNT	118 640,13	1	228,15	0,00	227,41		227,41
ADVITAM DISTRIBUTION	573 150,00	57315	10,00	100,00	8 659 413,00		8 659 413,00
ADVITAM Belgique	10 000,00	100	100,00	100,00	10 000,00	10 000,00	0,00
CEBAG	651 750,00	33 040	10,00	50,69	490 115,00	490 115,00	0,00
ADVITAM ALIMENTAIRE	10 000,00	100	100,00	100	10 000,00	10 000,00	0,00
VIGNES DES HAUTS DE France	10 000,00	100	100,00	100	10 000,00		10 000,00
<b>TOT. GAL. PARTICIP.</b>					<b>58 728 534,43</b>	<b>500 115,00</b>	<b>58 228 419,43</b>

RAISON SOCIALE SOCIETE	C.A. DE LA SOCIETE en euros	RESULTAT NET SOCIETE en euros	FORME JURIDIQUE	SIEGE SOCIAL
ADVITAM IMMOBILIERE	3 734 837	1 626 166	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
PROSTOCK	23 571 357	109 414	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
ADVITAM NEGOCE		-5 371	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
ADVITAM MACHINISME		1 006 361	S.A.S.	St Laurent Blangy
AGRIDISCOUNT	3 737 921	128 139	S.A. de droit belge	B- Gottignies
ADVITAM DISTRIBUTION		-2 174 238	S.A.S.	St Laurent Blangy
ADVITAM Belgique		-220 292	SAS	St Laurent Blangy
CEBAG	5 094 394	-661 871	SAS	LILLE
ADVITAM ALIMENTAIRE		-14 325 889	SAS	St Laurent Blangy
VIGNES DES HAUTS DE France	2 881	-31 147	SAS	St Laurent Blangy



Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GROUPE ADVITAM : société consolidante : UNEAL 1, rue Marcel Leblanc, 62 223 ST LAURENT BLANGY SIREN : 385 110 234	SCA		
SOUS GROUPE ADVITAM PARTICIPATIONS la société Advitam Participations établit les comptes consolidés du sous groupe	SA		



Rubriques	Entreprises liées	Liens de participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	58 748 534		
Créances rattachées à des participations	3 686 975		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	531 648		
Autres créances	183 398 153		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	(134 975)		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(233 192)		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(151 834 296)		
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
Produits de participation	(2 292 386)		
Charges financières	932 413		
Produits financiers	(1 335 905)		

**NOUVELLES INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES**

LES TRANSACTIONS ONT ETE CONCLUES A DES CONDITIONS NORMALES DE MARCHE SELON LE REGLEMENT ANC N° 2010-02.

