



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*

ADVITAM PARTICIPATIONS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024



ADVITAM PARTICIPATIONS

1, rue Marcel Leblanc
62223 - SAINT LAURENT BLANGY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

A l'assemblée générale de la société Advitam Participations,

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 2024, 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} juillet 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 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.

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.

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.

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 aux actionnaires

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 aux actionnaires.

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 la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 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.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.

Marcq-en-Barœul et Paris, le 12 novembre 2024

Les commissaires aux comptes

Flandre Commissariat aux Comptes

GMBA Montiel Laborde

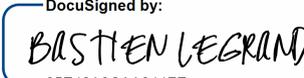
Maxime Ciarletta

Bastien Legrand

Mathieu Albouy

DocuSigned by:

F5A0FCF75DA14DD...

DocuSigned by:

65E42A0CAA844FE...

Signé par :

A4D35240EAC240...

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Bilan - Actif

Déclaration au 30/06/2024

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	70 738 307,02	12 500 115,00	58 238 192,02	58 238 192,02
Créances rattachées à des participations	37 159 426,00		37 159 426,00	3 404 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	107 897 733,02	12 500 115,00	95 397 618,02	61 642 192,02
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 339 343,03		3 339 343,03	527 454,45
Autres créances	149 515 043,78	4 823 734,13	144 691 309,65	232 385 821,52
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 214,80		1 214,80	1 031,73
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 584,65		21 584,65	14 028,85
ACTIF CIRCULANT	152 877 186,26	4 823 734,13	148 053 452,13	232 928 336,55
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	260 774 919,28	17 323 849,13	243 451 070,15	294 570 528,57

Rubriques		30/06/2024	30/06/2023
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
Ecarts 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)	2 796 440,36	2 796 440,36
Report à nouveau		17 678 620,48	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-113 377,70	17 678 620,48
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		30 100,55	28 237,55
CAPITAUX PROPRES		95 036 210,21	95 147 724,91
Produits des émissions de titres participatifs		10 916 469,10	10 916 469,10
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES		10 916 469,10	10 916 469,10
Provisions pour risques			352 406,00
Provisions pour charges			
PROVISIONS			352 406,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			72 558,75
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	33 903 426,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 655 886,40	71 404,56
Dettes fiscales et sociales		1 554 286,80	1 166 116,80
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		99 384 791,64	186 843 848,45
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		137 498 390,84	188 153 928,56
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		243 451 070,15	294 570 528,57

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			3 238,00	
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 238,00	
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			195 080,03	199 766,69
Impôts, taxes et versements assimilés			237,00	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			195 317,03	199 766,69
RESULTAT D'EXPLOITATION			-192 079,03	-199 766,69
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 293 456,15	3 165 121,21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			14 177 494,77	4 546 910,58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			12 092 506,00	2 793 400,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			27 563 456,92	10 505 431,79
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			12 433 200,00	1 742 940,13
Intérêts et charges assimilées			11 249 743,59	3 963 973,75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			23 682 943,59	5 706 913,88
RESULTAT FINANCIER			3 880 513,33	4 798 517,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 688 434,30	4 598 751,22

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2024

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		31 528 047,40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 984 119,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		33 512 166,45
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 576 350,19
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 863,00	1 863,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 863,00	19 578 213,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 863,00	13 933 953,26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 799 949,00	854 084,00
TOTAL DES PRODUITS	27 566 694,92	44 017 598,24
TOTAL DES CHARGES	27 680 072,62	26 338 977,76
BENEFICE OU PERTE	-113 377,70	17 678 620,48

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 01/07/2023 au 30/06/2024.

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^{ème} (calculée au prorata temporis pour la 1^{ère} 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 MACHINISME à Saint Laurent Blangy (62)
- ADVITAM DISTRIBUTION à Saint Laurent Blangy (62)
- ADVITAM NEGOCE à Saint Laurent Blangy (62)
- VERHAEGHE à Cappelle-Brouck (59)
- SCI DU PANAMA à Cappelle-Brouck (59)
- MAPP à Seclin (59)
- ADVITAM ALIMENTAIRE à Saint Laurent Blangy (62)
- LES JARDINS DE SOISY à Saint Laurent Blangy (62)
- VIGNES DES HAUTS DE FRANCE à Saint Laurent Blangy (62)

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

Au 30/06/2023, les comptes de la société CEBAG, site internet "La récolte" ont fait l'objet d'un dépôt de bilan le 19/12/2022. Un plan de cession a été consenti par le tribunal le et la société est en cours de liquidation. L'intégralité des titres et du compte courant a été déprécié pour 4 859 K€. Il n'y a pas eu d'évolutions au cours de l'exercice clos au 30/06/2024.

Les comptes de la société Vitalité, filiale de la société Advitam Alimentaire ont fait l'objet d'un dépôt de bilan le 29-1-2023. Un plan de cession a été consenti par le tribunal le 23 mars 2023 et la liquidation a été prononcée par le tribunal le 13 juin 2023.

La société Advitam Alimentaire a fait l'objet d'une augmentation de capital de 12 000 K€ le 01/12/2023 par incorporation du compte courant.

Au 30/06/2024, les titres (12 010 K€) et le compte courant (433,2 K€) sont intégralement provisionnés.

Dans le cadre du refinancement du plan quinquennal du groupe ADVITAM, les filiales ont remboursé par anticipation leurs emprunts externes. Le 31/07/2023, la société UNEAL a consenti un emprunt de 37 421 K€ remboursable en 5 ans.

En contrepartie la société Advitam Participations a consenti des prêts remboursables sur 5 ans à ses filiales :

- ADVITAM MACHINISME pour 2 186 K€
- ADVITAM NEGOCE pour 10 690 K€
- ADVITAM DISTRIBUTION pour 12 845 K€
- ADVITAM IMMOBILIERE pour 8 900 K€
- PROSTOCK pour 2 800 K€

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans le cadre du refinancement quinquennal du groupe ADVITAM, il a été convenu d'un remboursement anticipé des ORA 2019 au 30/09/2024.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 30/09/2024 a autorisé la mise en place d'un plan d'OCA 2024 d'un montant de 11 906 K€.

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Déclaration au 30/06/2024

Informations bilan et résultat

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 198		
Terrains			
Dont composants			
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	62 142 307		49 421 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 142 307		49 421 000
TOTAL GENERAL	62 149 505		49 421 000

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 665 574	107 897 733	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 665 574	107 897 733	
TOTAL GENERAL		3 672 772	107 897 733	

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

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
TOTAL	1 863			1 863

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	28 237	1 863		30 100
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	28 237	1 863		30 100
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	352 406		352 406	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	352 406		352 406	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	500 115	12 000 000		12 500 115
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	16 130 634	433 200	11 740 100	4 823 734
DEPRECIATIONS	16 630 749	12 433 200	11 740 100	17 323 849
TOTAL GENERAL	17 011 392	12 435 063	12 092 506	17 353 949

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		12 433 200	12 092 506	
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	37 159 426	3 291 364	33 868 062
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 339 343	3 339 343	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	149 515 043	149 515 043	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	21 584	21 584	
TOTAL GENERAL	190 035 397	156 167 335	33 868 062

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	37 421 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 665 574
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	33 903 426	3 143 364	30 760 062	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 655 886	2 655 886		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	1 554 286	1 554 286		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	99 134 283	99 134 283		
Autres dettes	250 507	250 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	137 498 390	106 738 328	30 760 062	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 421 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 517 574
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2024

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100000	FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	26 800,00	71 140,00	-44 340,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		26 800,00	71 140,00	-44 340,00
TOTAL CHARGES A PAYER		26 800,00	71 140,00	-44 340,00

ADVITAM PARTICIPATIONS
 1 r. Marcel Leblanc CS 50159
 62054 ST LAURENT BLANGY
 CEDEX
 347501413

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2024

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG	21 584,65	14 028,85	7 555,80
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		21 584,65	14 028,85	7 555,80

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Composition du capital social

Déclaration au 30/06/2024

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
CAPITAL	39 862 256,00					39 862 256,00
PRIMES	30 795 944,92					30 795 944,92
ECART DE REEVALUATION	0,00					0,00
RESERVE LEGALE	3 986 225,60					3 986 225,60
AUTRES RESERVES	2 796 440,36					2 796 440,36
REPORT A NOUVEAU	0,00	17 678 620,48				17 678 620,48
RESULTAT	17 678 620,48	-17 678 620,48			-113 377,70	-113 377,70
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	0,00					0,00
PROVISIONS REGLEMENTEES	28 237,55	1 863,00				30 100,55
TOTAL	95 147 724,91	1 863,00	0,00	0,00	-113 377,70	95 036 210,21
PRODUIT DES EMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS (1)	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 étaient initialement prévus en 4 fois au 31-10 des années 2024-2025-2026-2027.

Dans le cadre du refinancement quinquennal du groupe Advitam, il a été convenu d'un remboursement anticipé des ORA 2019 au 30/09/2024. L'Assemblée Générale Extraordinaire du 30/09/2024 a autorisé la mise en place d'un plan d'OCA 2024 d'un montant de 11 905 772,06 €.

ADVITAM PARTICIPATIONS
1 r. Marcel Leblanc CS 50159
62054 ST LAURENT BLANGY
CEDEX
347501413

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 30/06/2024

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

ADVITAM PARTICIPATIONS
 1 r. Marcel Leblanc CS 50159
 62054 ST LAURENT BLANGY
 CEDEX
 347501413

Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2024

	VALEURS BRUTES										
	Valeurs brutes à l'ouverture	Cessions de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Virt. + -	Valeurs brutes à la clôture	% Détenu	Provisions à l'ouverture	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice	Virt. + -	Provisions à la clôture
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					
AGRISDCOUNT	0,00				0,00	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	0,00				0,00						
ADVITAM Belgique	0,00				0,00	100,00	0,00				0,00
CEBAG	490 115,00				490 115,00	50,61	490 115,00				490 115,00
ADVITAM ALIMENTAIRE	10 000,00		12 000 000,00		12 010 000,00	100,00	10 000,00		12 000 000,00		12 010 000,00
VIGNES DES HAUTS DE France	10 000,00				10 000,00	100,00					0,00
TOTAL PARTICIPATIONS	59 738 307,02	0,00	12 000 000,00	0,00	70 738 307,02		500 115,00	0,00	12 000 000,00	0,00	12 500 115,00
ADVITAM IMMOBILIER		836 600,00	8 900 000,00		8 063 400,00						
ADVITAM MACHINISME		205 484,00	2 186 000,00		1 980 516,00						
ADVITAM NEGOCE		1 004 860,00	10 690 000,00		9 685 140,00						
PROSTOCK	0,00	263 200,00	2 800 000,00		2 536 800,00						
ADVITAM DISTRIBUTION	3 404 000,00	1 355 430,00	12 845 000,00		14 893 570,00						
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	3 404 000,00	3 665 574,00	37 421 000,00	0,00	37 159 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TERECS AGRO INDUSTRIE (2)	0,00				0,00	0,00%	0,00				0,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GAL IMMOS FIN.	62 142 307,02	3 665 574,00	49 421 000,00	0,00	107 897 733,02	0,00	500 115,00	0,00	12 000 000,00	0,00	12 500 115,00

ADVITAM PARTICIPATIONS
 1 r. Marcel Leblanc CS 50159
 62054 ST LAURENT BLANGY
 CEDEX
 347501413

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Déclaration au 30/06/2024

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		

Éléments concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Liens de participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	58 238 192		
Créances rattachées à des participations	37 159 426		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 339 343		
Autres créances	144 691 310		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	(33 903 426)		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(2 537 780)		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(99 139 130)		
COMPTE DE RESULTAT			
Charges d'exploitation	49 761		
RESULTAT FINANCIER			
Produits de participation	(1 293 456)		
Charges financières	10 702 425		
Produits financiers	(14 177 495)		

NOUVELLES INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES

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

ADVITAM PARTICIPATIONS
 1 r. Marcel Leblanc CS 50159
 62054 ST LAURENT BLANGY
 CEDEX
 347501413

Détail juridique des participations

Déclaration au 30/06/2024

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	56 469	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
ADVITAM DISTRIBUTION	573 150,00	57 315	10,00	100,00	8 659 413,00		8 659 413,00
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	12 010 000,00	12 010 000,00	0,00
VIGNES DES HAUTS DE France	10 000,00	100	100,00	100	10 000,00		10 000,00
TOT. GAL. PARTICIP.					70 738 307,02	12 500 115,00	58 238 192,02

RAISON SOCIALE SOCIETE	C.A. DE LA SOCIETE en euros	RESULTAT NET SOCIETE en euros	FORME JURIDIQUE	SIEGE SOCIAL
ADVITAM IMMOBILIERE	4 211 453	1 255 226	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
PROSTOCK	38 709 907	84 490	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
ADVITAM NEGOCE		202 720	S.A.S.U.	St Laurent Blangy
ADVITAM MACHINISME		-3 149 800	S.A.S.	St Laurent Blangy
ADVITAM DISTRIBUTION		-2 214 992	S.A.S.	St Laurent Blangy
CEBAG en liquidation judiciaire	0	0	SAS	LILLE
ADVITAM ALIMENTAIRE	0	-328 708	SAS	St Laurent Blangy
VIGNES DES HAUTS DE France	389 865	254	SAS	St Laurent Blangy