



SITUATION ÉCONOMIQUE ET FINANCIÈRE DES ENTREPRISES DE MAREYAGE

PÉRIODE SOUS REVUE :
2015 – 2022

PÉRIMÈTRES
DE COMPARAISON :

PROVINCE (FRANCE HORS ÎLE-DE-FRANCE) :

- **INDUSTRIE AGRO-ALIMENTAIRE**
- **TOUTES BRANCHES**

CARINE JUPIN – DIRECTRICE RÉGIONALE
MIMOUN EL KOUBAI – RÉFÉRENT ACSEL
LAURA BOUCKAERT – RÉFÉRENTE ACSEL

SEPTEMBRE 2023

Banque de France
Direction régionale Hauts-de-France
75 rue Royale, 59800 LILLE

PRÉCISIONS MÉTHODOLOGIQUES ET PÉRIMÈTRES DE L'ÉTUDE

1. Périmètre cible : « MAREYEURS »

- ➔ Liste d'entreprises dont le siège social est localisé en France, fournie par FranceAgriMer et l'Union du Mareyage Français
- ➔ 233 entreprises, dont 189 entreprises dont le bilan a été transmis à la Banque de France

2. Périmètre de comparaison : « IAA Province »

- ➔ Ensemble des entreprises dont le siège social est localisé en France (hors Île-de-France) de l'industrie agro-alimentaire
- ➔ Divisions NAF Insee 10 (Industries alimentaires) et 11 (Fabrication de boissons)

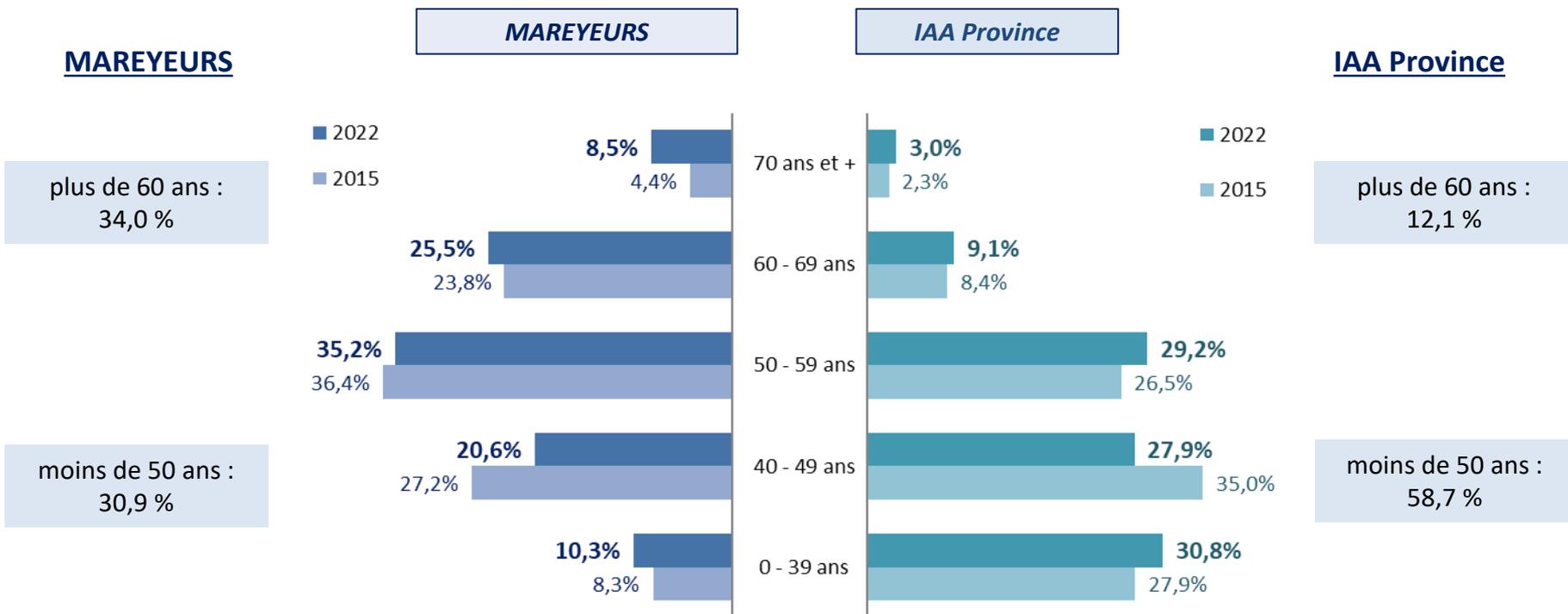
3. Périmètre de référence : « PROVINCE »

- ➔ Ensemble des entreprises dont le siège social est localisé en France hors Île-de-France
- ➔ Tous secteurs d'activité

ÂGE DES DIRIGEANTS : DES TRANSMISSIONS ATTENDUES

Toutes entreprises

Répartition des dirigeants selon leur âge



*Très peu de jeunes dirigeants au sein de la profession
La problématique de la transmission se pose avec plus d'acuité
que dans les autres métiers de l'industrie agroalimentaire*

Établie à partir d'une liste fournie par FranceAgriMer et l'Union du Mareyage Français, la filière est structurée autour de 189 entreprises

↳ **2,6% du tissu national des IAA (IAA France = 7 199 entreprises)**

Effectifs : 6 063 salariés

↳ **1,6% des IAA France (389 512 salariés)**

Chiffre d'affaires : 3,44 milliards d'euros

↳ **2,1% des IAA France (163,7 Mds€)**

Valeur ajoutée : 361 millions d'euros

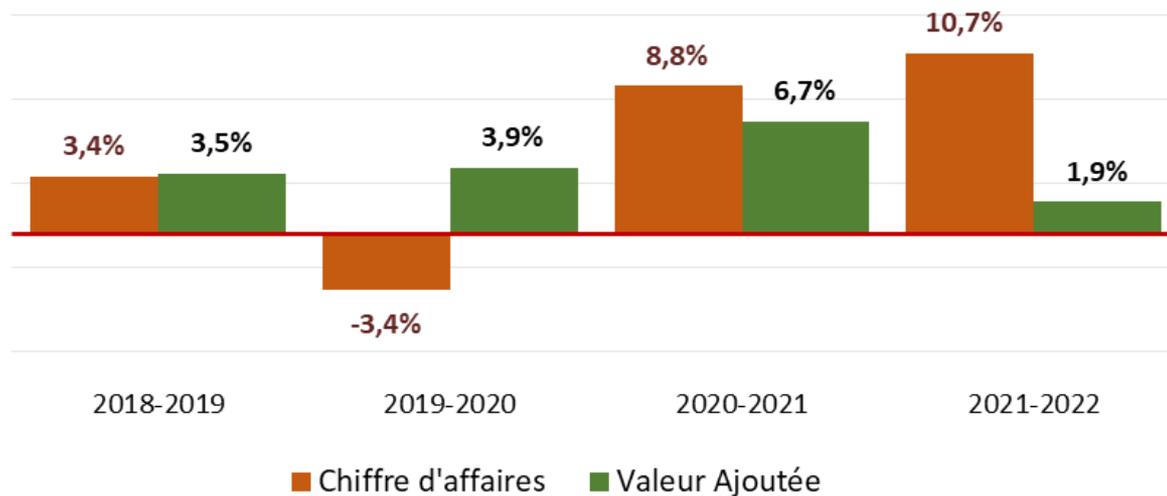
↳ **1,1% des IAA France (31,8 Mds€)**

2022 : UNE HAUSSE MODÉRÉE DE LA VALEUR AJOUTÉE

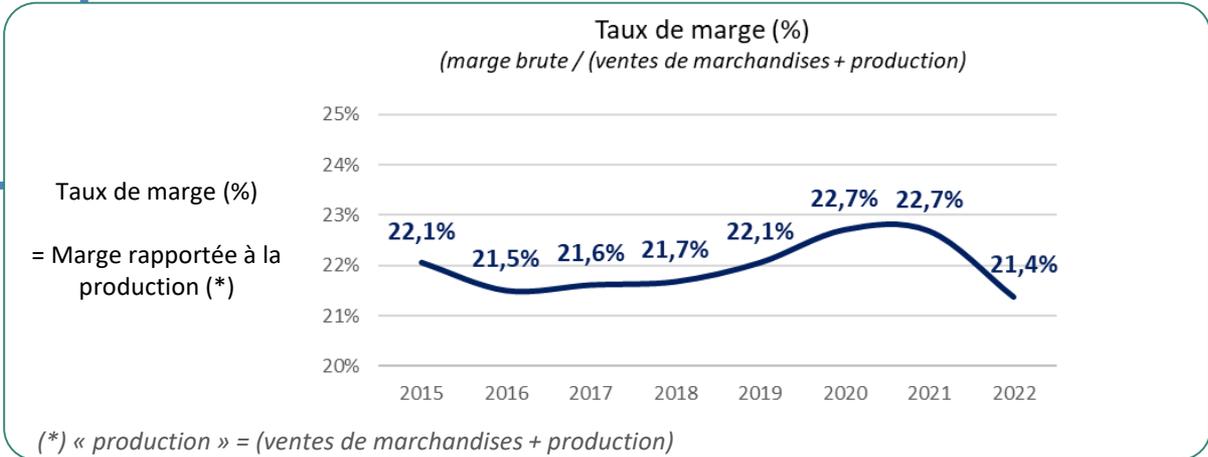
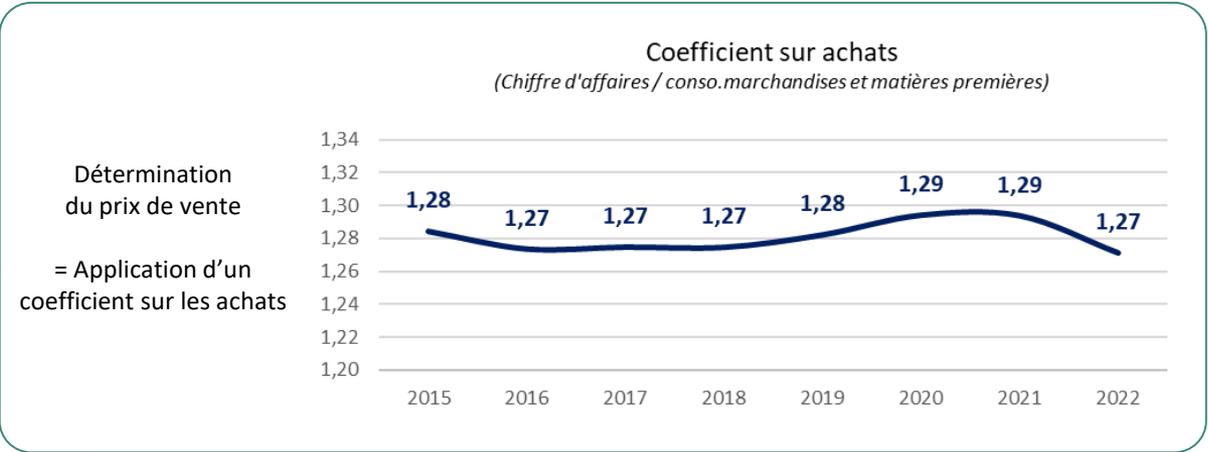
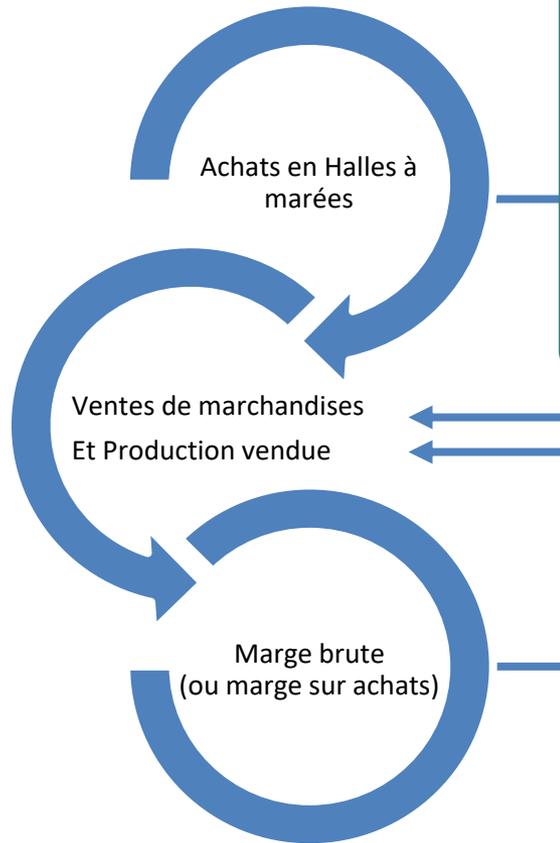
Variation valeur ajoutée agroalimentaire 2021-2022 :
+ 4,4 %

Variation du chiffre d'affaires et de la valeur ajoutée

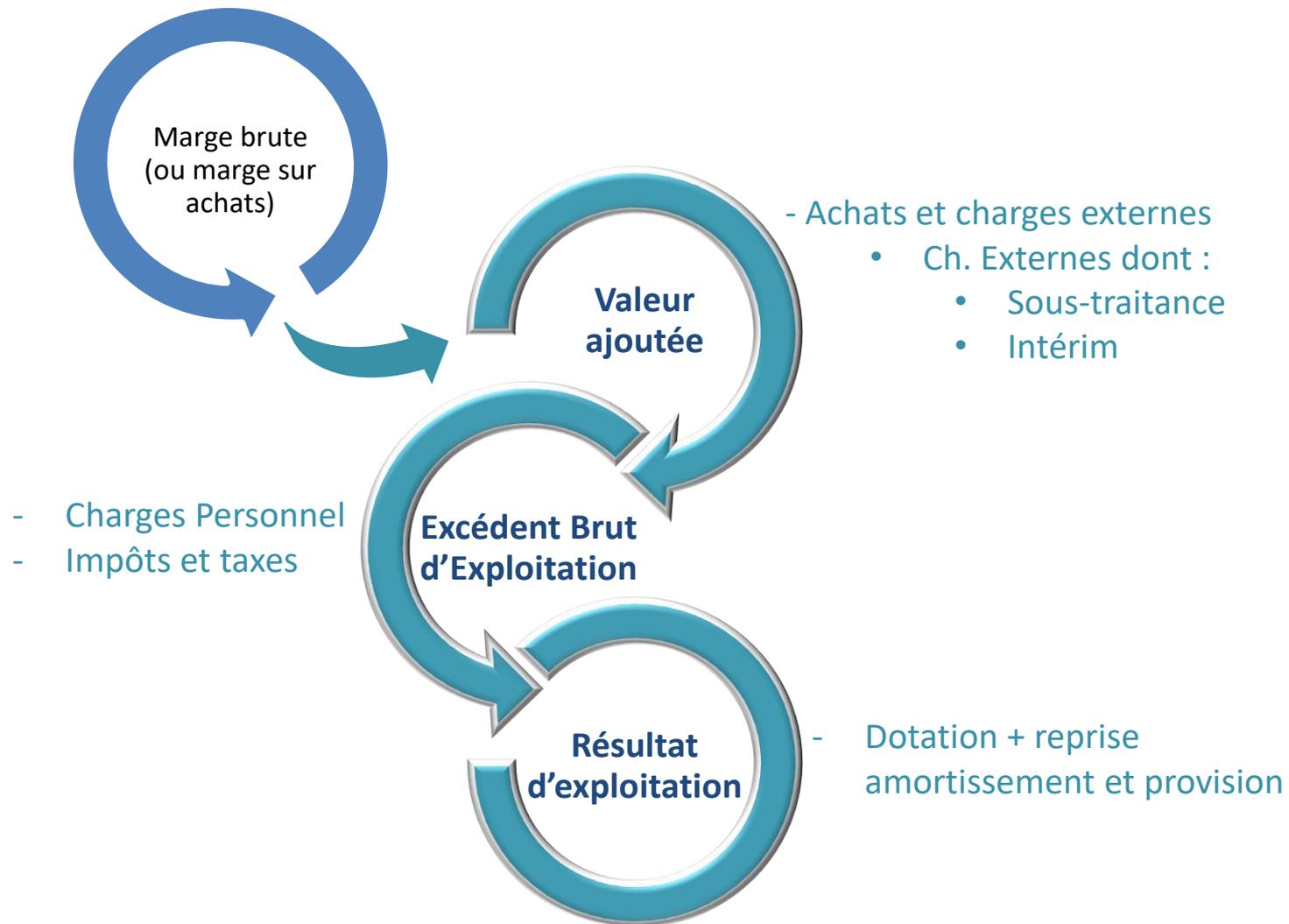
Échantillon constant 2 ans par 2 ans



LE TAUX DE MARGE SE DÉGRADE EN FIN DE PÉRIODE



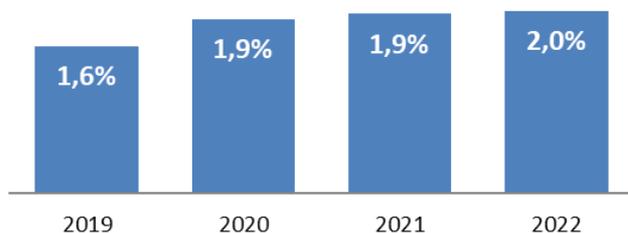
DE LA MARGE BRUTE AU RÉSULTAT D'EXPLOITATION



DES FRAIS GÉNÉRAUX MAÎTRISÉS

Une filière intégrée

Poids de la sous-traitance dans le chiffre d'affaires (%)

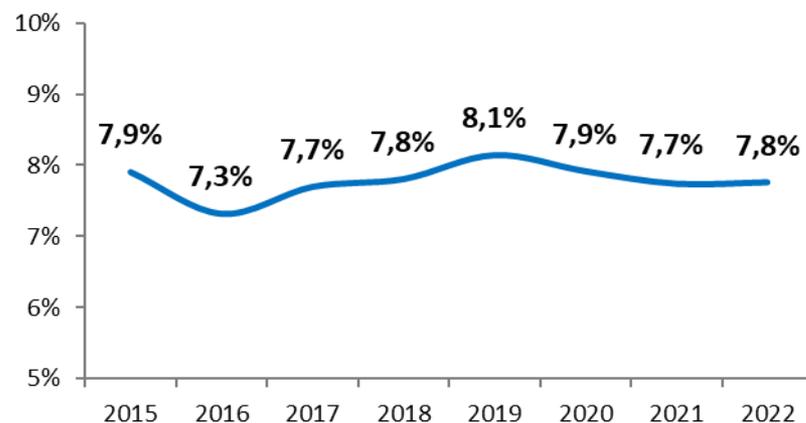


Poids du personnel intérimaire dans le chiffre d'affaires (%)



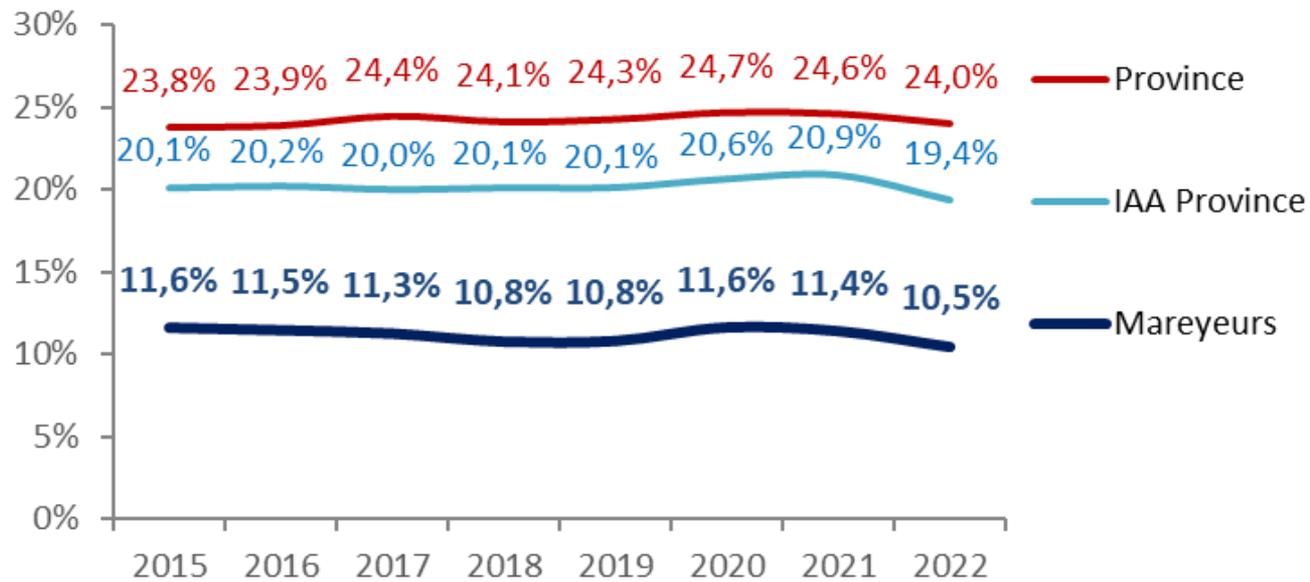
Poids des frais généraux dans le chiffre d'affaires (%)

(Frais généraux = charges externes - achats de sous-traitance - intérim)



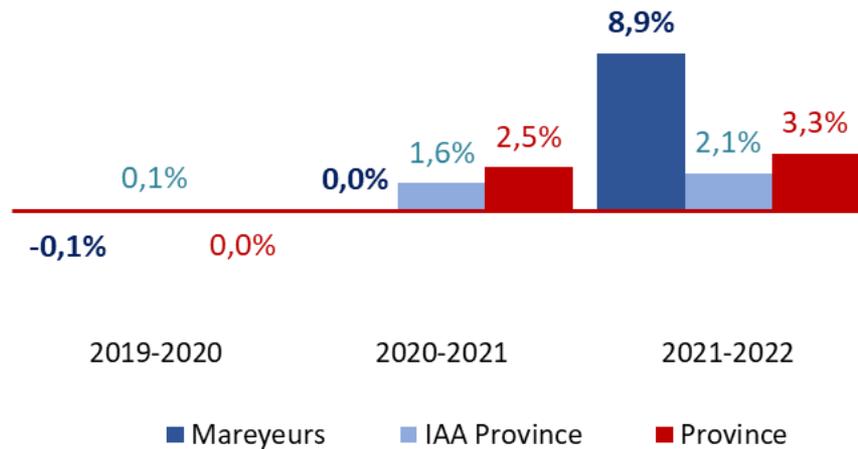
UNE FILIÈRE À FAIBLE TAUX DE VALEUR AJOUTÉE

Taux de Valeur Ajoutée en %
(Valeur ajoutée / Chiffre d'affaires)

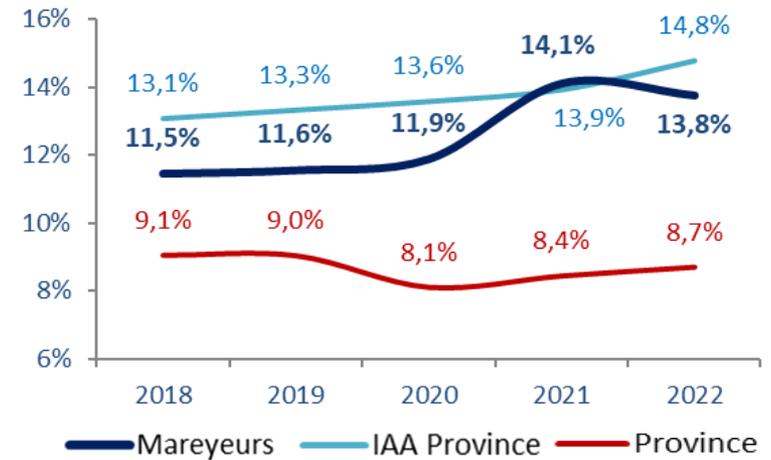


2022 : UNE REPRISE DES EMBAUCHES

Variation des effectifs
Échantillon constant 2 ans par 2 ans

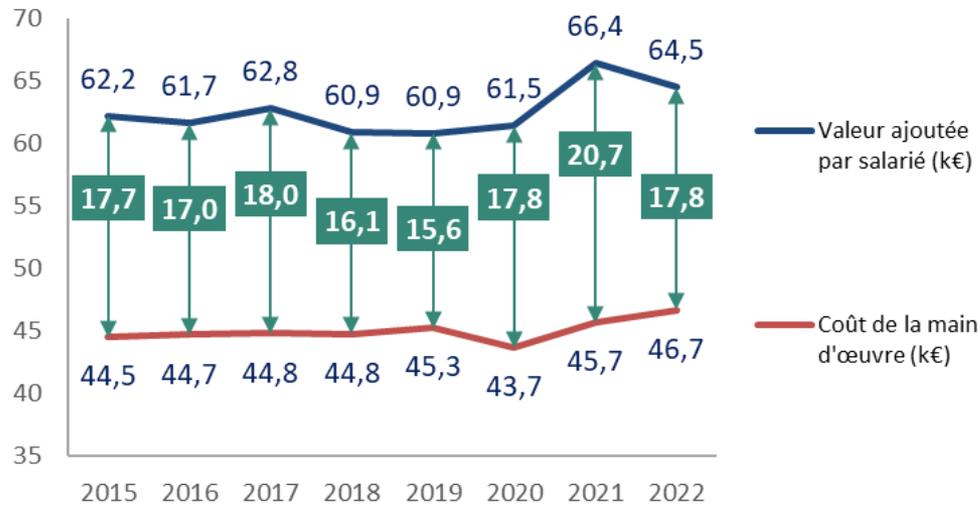


Poids du personnel intérimaire dans les charges de personnel (en %)



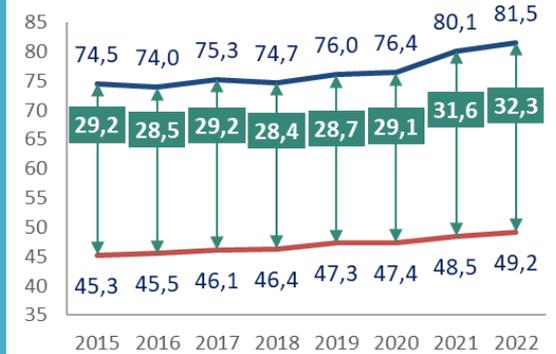
COÛT ET RENDEMENT DU TRAVAIL

MAREYAGE (*)



(*) Données retraitées d'une société atypique

IAA



Province



Gain économique par salarié = écart entre la valeur ajoutée produite en moyenne par un salarié et le coût salarial global unitaire (salaires et charges sociales)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Mareyeurs

IAA

	2022	2021	2020	2019	2022
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%	100%	100%
- Achats de matières premières et marchandises	78,6%	77,6%	77,4%	78,3%	61,9%
• Charges externes	11,0%	11,0%	11,0%	10,8%	18,9%
Dont : Locations, intérim et sous-traitance					
• Sous-traitance	2,0%	1,9%	1,9%	1,6%	3,0%
• Intérim	1,2%	1,3%	1,1%	1,1%	2,0%
• Location	0,9%	0,9%	0,9%	0,8%	1,1%
= Valeur Ajoutée (VA)	10,5%	11,4%	11,6%	10,8%	19,1%
- Subvention d'exploitation	0,1%	0,3%	0,0%	0,0%	0,2%
- Charges de personnel	7,7%	8,0%	8,5%	8,5%	11,3%
- Impôts et taxes	0,4%	0,5%	0,6%	0,6%	1,1%
= Excédent Brut d'Exploitation (EBE)	2,3%	3,2%	2,6%	1,7%	6,9%
- Amortissements et provisions (nets de reprises)	0,6%	0,4%	0,5%	0,4%	2,0%
- Résultat financier	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%
= Résultat Courant Avant Impôt (RCAI)	1,6%	2,5%	1,8%	1,2%	4,9%
- Résultat exceptionnel	0,1%	0,1%	-0,1%	0,0%	-0,2%
- Participation	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,3%
- Impôt sur les bénéfices	0,5%	0,7%	0,5%	0,4%	1,1%
= Résultat net	1,0%	1,8%	1,2%	0,7%	3,5%

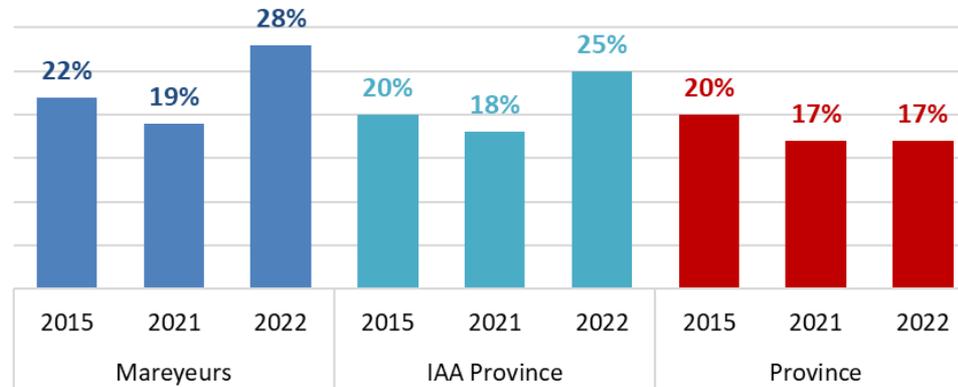
→ Les consommations de matières premières et de marchandises représentent plus de 78 % du chiffre d'affaires en 2022 (1 point de plus par rapport à 2021)

→ La meilleure couverture des charges de personnel ne compense pas l'augmentation du poids des matières

→ Les marges se réduisent à tous les niveaux en 2022

2022 : PLUS D'UNE ENTREPRISE SUR QUATRE EST DÉFICITAIRE

Part des entreprises déficitaires
(en nombre d'entreprises)

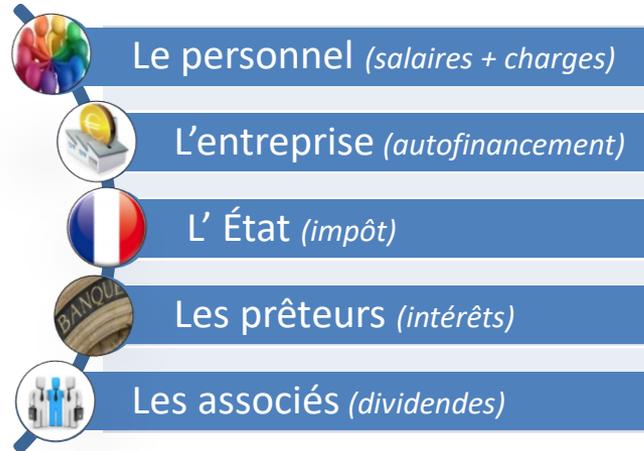


Une hausse significative de la part d'entreprises déficitaires entre 2021 et 2022 au sein de la filière et de l'industrie agroalimentaire

UNE ACTIVITÉ À FORTE INTENSITÉ DE MAIN D'ŒUVRE

Répartition de la valeur ajoutée :

La richesse créée par les entreprises se partage entre 5 agents économiques :



Taux de variation des effectifs en 2022 (échantillon constant 2 ans par 2 ans)							
MAREYAGE				IAA Province			
+ 8,9%				+ 2,1%			
Mareyage				IAA			
2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
77%	72%	69%	73%	57%	58%	56%	56%
4%	10%	13%	3%	17%	20%	21%	20%
9%	10%	10%	8%	12%	7%	10%	11%
1%	1%	1%	1%	2%	2%	2%	2%
9%	7%	7%	14%	12%	7%	10%	11%

Sommaire

1. Panorama des entreprises du territoire

Toutes entreprises, quelle que soit la taille de chiffre d'affaires

2. Dynamisme et potentiel du territoire

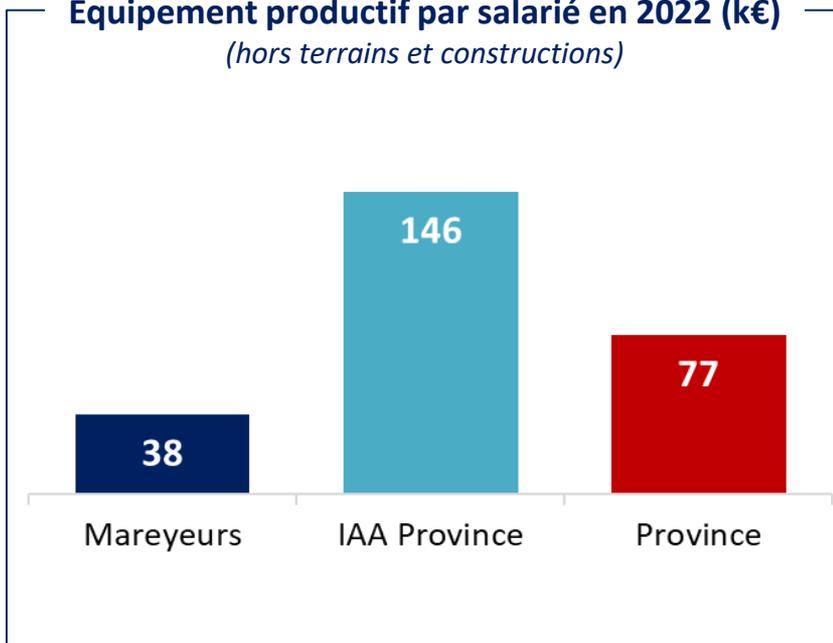
Entreprises ayant transmis leur bilan

3. Diagnostic financier

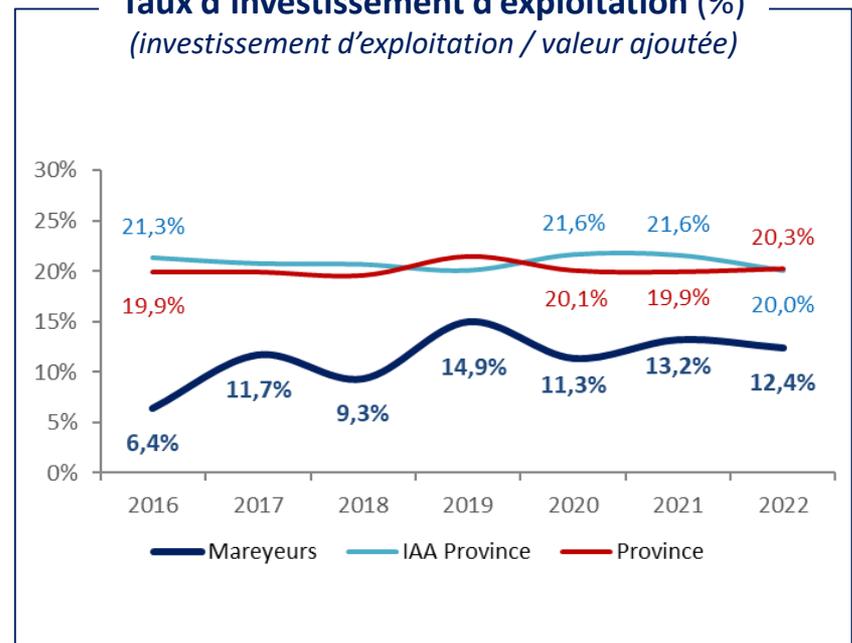
Entreprises ayant transmis leur bilan

UN SECTEUR PEU CAPITALISTIQUE

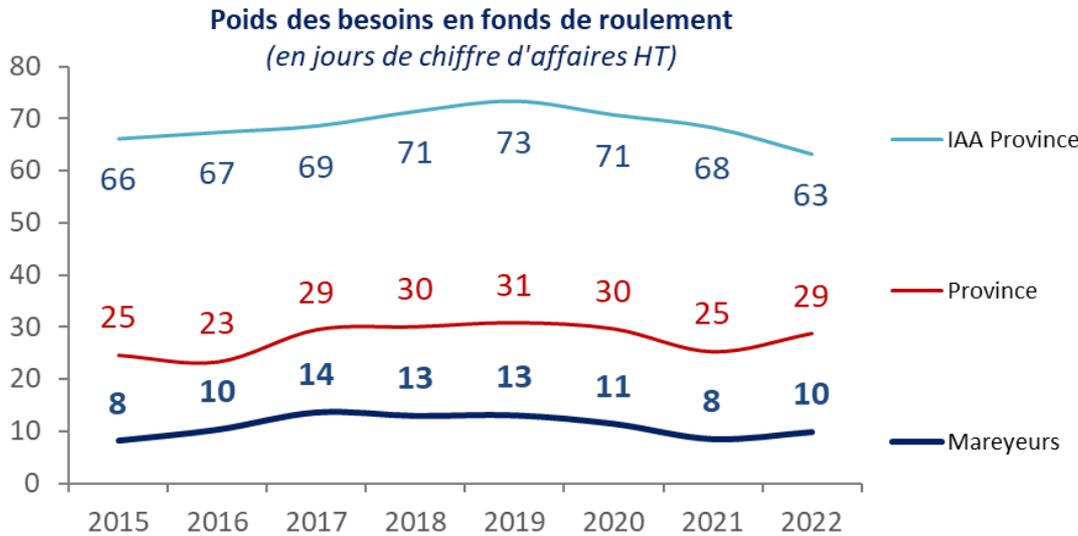
Équipement productif par salarié en 2022 (k€)
(hors terrains et constructions)



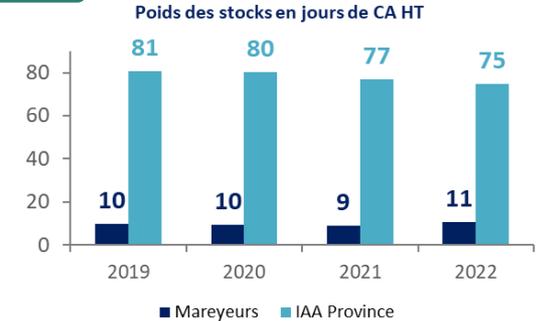
Taux d'investissement d'exploitation (%)
(investissement d'exploitation / valeur ajoutée)



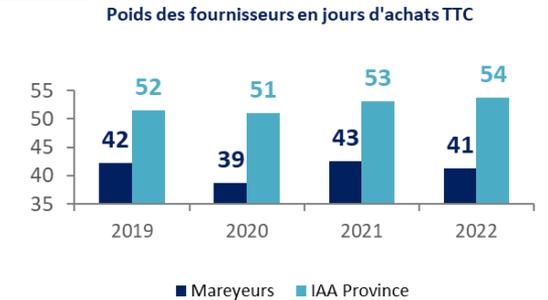
LES BESOINS DE TRÉSORERIE LIÉS À L'EXPLOITATION SONT FAIBLES



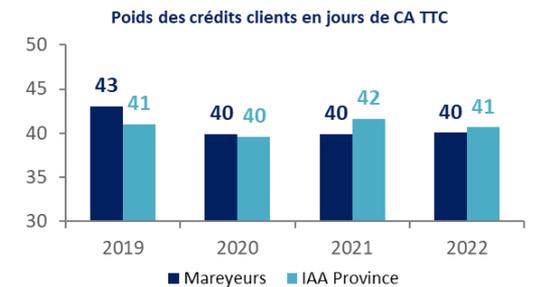
STOCKS



FOURNISSEURS



CLIENTS



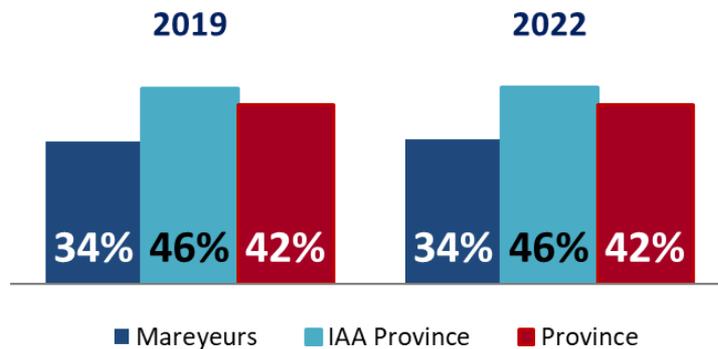
Le faible poids des stocks limite les besoins en trésorerie de la filière
Le besoin en fonds de roulement du secteur est structurellement inférieur à celui de l'industrie agroalimentaire

UNE STRUCTURE FINANCIÈRE SATISFAISANTE

PGE VALIDÉS À JUIN 2023 : 41 M€

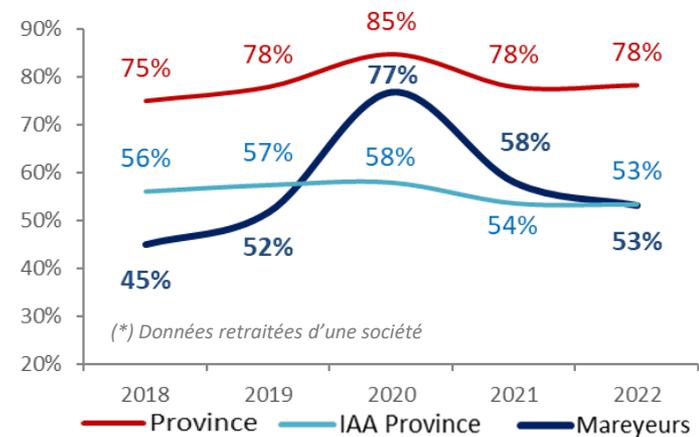
CAPITAL RESTANT : 16 M€ (SOIT 39 % DU TOTAL)

Poids des fonds propres dans le total bilan (%)
(fonds propres / total bilan)



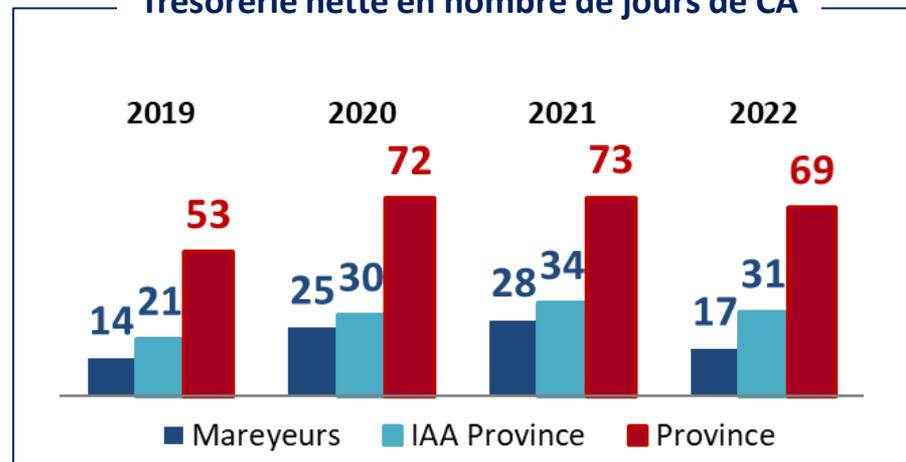
(*) Données retraitées d'une société

Taux d'endettement financier (en %)
(endettement financier / fonds propres)



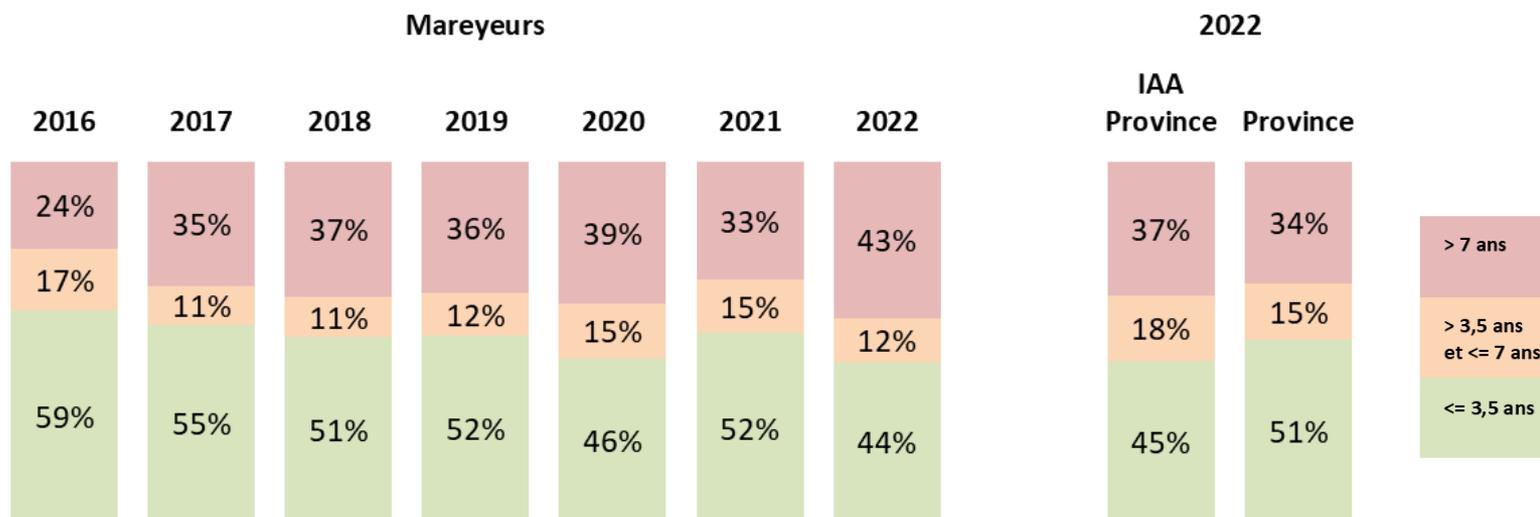
(*) Données retraitées d'une société

Trésorerie nette en nombre de jours de CA



UNE CAPACITÉ DE REMBOURSEMENT DÉGRADÉE

Répartition des entreprises selon
leur capacité de remboursement
(endettement financier / Autofinancement)





CE QU'IL FAUT RETENIR

- ❖ *Un secteur où la problématique de la transmission se pose avec plus d'acuité*
- ❖ *Une **activité à très forte utilisation de main d'œuvre** et à faible intensité capitalistique ; un faible coût salarial moyen*
- ❖ *Des marges commerciales étroites, contraintes par le cours des produits à l'achat comme à la vente*

En 2022 :

- ❖ *Une hausse du chiffre d'affaires insuffisante pour couvrir l'intégralité de l'augmentation des coûts ; des performances économiques en retrait*
- ❖ *Plus d'une entreprise sur quatre est déficitaire*
- ❖ *Des créations d'emplois après deux ans de stabilité*
- ❖ *Un poids des fonds propres correct par rapport au total bilan pour un secteur peu capitalistique*



CE QU'IL FAUT RETENIR

- ❖ *Pour les PGE : un capital restant dû (39 %) comparativement inférieur à la moyenne nationale (57 % pour la province toutes branches)*
- ❖ *Un niveau d'endettement (53 %) se rapprochant de celui d'avant-crise (52 %)*
- ❖ *Une capacité de remboursement longue plus de 4 entreprises sur 10*



ACSEL, UNE ANALYSE ÉCONOMIQUE ET FINANCIÈRE PERSONNALISÉE



ACSEL



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



FranceAgriMer