RCS : NANTERRE Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 06183

Numéro SIREN: 572 099 695

Nom ou dénomination : CARGILL FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2021 sous le numéro de dépôt 73378



CARGILL FRANCE (comptes sociaux)

102 TERRASSE BOIELDIEU TOUR W 92800 PUTEAUX

Comptes au 31/05/2021

Copie certifiée conforme

Capital souscrit non appelé	Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2021	31/05/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais détablissement	Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement Frais d'établissement Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires 33 548 531,34 10 812 370,88 22 736 160,46 26 414 00 12 748 816,52 30 489,80 12 718 326,72 12 718 32 417 81 32 417					
Frails de développement Concessions, breyets ét droits similaires Concessions, breyets ét droits similaires 12 748 816.52 30 489.80 12 718 326.72 12 718 32 Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS CORPORELLES Torrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles 12 994 668.27 13 228 306.64 1 930 641.63 2 205 88 Constructions 12 994 668.27 1 3 228 306.64 1 930 641.63 2 205 88 Constructions 12 994 668.27 1 3 290 219,70 1 38 297 710,51 1 39 316 01 Installations techniques, matériel, outillage 12 994 668.27 1 99 910 24 978,13 1 62 539 566.79 1 64 948 1 7 9 591 699,40 1 3 40 2968,87 1 3 167 61 30 1 4 193 411,35 1 5 661 30 1 4 193 411,35 1 5 661 30 1 5 61 30 1 5					
Concessions, brevets et dröits similaires 73 548 531,34 74 816,52 75 onds commercial 75 o	e na vijekilebale, rozwace ni logice k vstruch i i i i i i i i i i i i i i i i i i i				
Fonds commercial 12 748 816,52 30 489,80 12 718 326,72 12 718 32 Autres immobilisations incorporelles		33 548 531 34	10 812 370 88	22 736 160 46	26 414 023 2
Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains 5 158 948,27 3 228 306,64 1 930 641,63 2 205 8t Constructions 189 587 930,21 51 290 219,70 38 297 710,51 39 3160 installations techniques, matériel, outiliage 262 461 543,92 199 924 978,13 62 536 565,79 65 498 32 40 198 587 930,21 51 299 4682,7 9 591 699,40 3 402 986,87 3 167 05 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10			The state of the s		·
Avances, acomptes sur immo. incorporelles immoBilisations corporelles immoBilisations corporelles immoBilisations techniques, matériel, outiliage 262 461 543, 92 199 924 978, 13 62 536 565, 79 65 498 33 14 10 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Autres immobilisations incorporelles	.= / .0 0 .0,02	00 100,00	12 7 10 020,72	12 / 10 020,7
MMOBILISATIONS CORPORELLES 5 158 948,27 3 228 306,64 1 930 641,63 2 205 81 200 219,70 38 297 710,51 39 316 30 316					
Terralins	프로그램 아이는 경기가 가지 않는데 그 사람들이 되었다.				
Constructions 89 587 930,21 51 290 219,70 38 297 710,51 39 316 00 Installations techniques, matériel, outillage 262 461 543,92 199 924 978,13 62 536 565,79 55 498 33 167 00 Installations corporelles 12 994 668,27 9 591 699,40 3 402 968,67 3 167 00 Immobilisations en cours 34 193 411,35 34 193 411,35 15 661 30 Avances et acomptes IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations par mise en équivalence Autres participations 24 15 048,05 2 412 448,00 2 600,05 2 280 20 Coréances rattachées à des participations Autres itires immobilisés 133 635,88 133 635	SYMPHONE TO THE TOTAL CONTROL OF THE STATE OF	5 158 948 27	3 228 306 64	1 030 641 63	2 205 954 6
Installations techniques, matériel, outillage		* * * * * * * * * * * * * * * * * * *		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Autres immobilisations corporelles 12 994 668,27 9 591 699,40 3 402 988,87 3 167 00 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		and:			
Immobilisations en cours 34 193 411,35 34 193 411,35 15 661 30					3 167 050,9
Avances et acomptes IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations par mise en équivalence Autres participations 2 415 048,05 2 412 448,00 2 600,05 2 280 26 Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés 133 635,88 133 635,					15 661 306,9
Participations par mise en équivalence Autres participations Créances participations Autres immobilisés Autres immobilisés Autres immobilisés Autres immobilisations financières Autres créances permières, approvisionnements 40 629 674,35 Autres premières, approvisionnements Autrès premières, approvisionnements Autrès premières, approvisionnements Autres créances de production de biens Autres premières, approvisionnements Autres créances et acomptes versés sur commandes Autres créances clients et comptes rattachés Autres créances clients et comptes rattachés Autres créances clients et comptes rattachés Autres créances Créances (lents et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités ACTIF CIRCULANT AUTRES de 660,79 ACTIF	Avances et acomptes			01 100 111,00	10 001 000,5
Participations par mise en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts 133 635,88 142 450,12 45 50,13 45 50,	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations 2 415 048,05 2 412 448,00 2 600,05 2 280 26 Créances rattachées à des participations 133 635,88 133	Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières 174 372,89 174 372,89 176 126 394,15 167 572 51 STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements 40 629 674,35 124 540,12 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de biens 56 725 773,36 1 944 730,57 4 781 042,79 49 854 01 Marchandises Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 41 944 730,57 54 781 042,79 49 854 01 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 165 206 855,03 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 372 400,60 373 400,60 375 557 567,00 375 567,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 577,00 375 777,00 37		2 415 048 05	2 412 448 00	2 600 05	2 280 280 0
Autres immobilisés 133 635,88 133 635,88 133 635,88 133 635,88 133 635,88 133 635,88 Prêts Autres immobilisations financières 174 372,89 177 62 ACTIF IMMOBILISE 453 416 906,70 277 290 512,55 176 126 394,15 167 572 51 STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements 40 629 674,35 124 540,12 40 505 134,23 58 425 68 En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 01 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		2 110 0 10,00	2 412 440,00	2 000,03	2 200 209,0
Prêts Autres immobilisations financières 174 372,89 174 372,89 177 62 ACTIF IMMOBILISE 453 416 906,70 277 290 512,55 176 126 394,15 167 572 51 STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements 40 629 674,35 124 540,12 40 505 134,23 58 425 68 En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 07 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES 165 206 855,03 165 206 855,03 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé Divers Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) 27 557 030,23 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79		133 635.88		133 635 88	133 635,8
ACTIF IMMOBILISE 453 416 906,70 277 290 512,55 176 126 394,15 167 572 51 STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements 40 629 674,35 124 540,12 40 505 134,23 58 425 68 En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 01 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 60 60 60 60 60 60 60 60 60 60 60 60 60	Prêts			100 000,00	100 000,0
## STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements	Autres immobilisations financières	174 372,89		174 372,89	177 622,8
Matières premières, approvisionnements 40 629 674,35 124 540,12 40 505 134,23 58 425 68 En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 01 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Créances clients et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	ACTIF IMMOBILISE	453 416 906,70	277 290 512,55	176 126 394,15	167 572 517,2
En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 07 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	STOCKS ET EN-COURS				
En-cours de production de biens 34 833 454,17 34 833 454,17 33 906 32 En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 1 944 730,57 54 781 042,79 49 854 07 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	Matières premières, approvisionnements	40 629 674.35	124 540.12	40 505 134 23	58 425 685,6
En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis 56 725 773,36 Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 159 892,06 159 892,06 165 206 855,03 165	En-cours de production de biens				33 906 320,5
Marchandises 412 059,62 (53 677,19) 465 736,81 8 821 52 Avances et acomptes versés sur commandes 159 892,06 159 892,06 309 18 CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 167 Autres créances 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 257 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	En-cours de production de services				
Avances et acomptes versés sur commandes CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) Disponibilités 27 557 030,23 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 309 18		56 725 773,36	1 944 730,57	54 781 042,79	49 854 010,1
CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 Autres créances 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :))) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif Ecarts de conversion actif 462 103,76 103 897 417,61 165 206 855,03 24 182 25 25	Marchandises	412 059,62	(53 677,19)	465 736,81	8 821 528,9
CREANCES Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 16 Autres créances 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :))) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif Ecarts de conversion actif 462 103,76 103 897 417,61 165 206 855,03 24 182 25 25	Avances et acomptes versés sur commandes	159 892.06		159 892 06	309 187,5
Créances clients et comptes rattachés 104 359 521,37 462 103,76 103 897 417,61 165 281 165 206 855,03 24 182 25 Autres créances 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		: · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		100 002,00	000 107,0
Autres créances 165 206 855,03 165 206 855,03 24 182 25 Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		104 359 521 37	462 103 76	102 907 417 61	165 201 166 0
Capital souscrit et appelé, non versé DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif			402 103,70		
DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		100 200 000,00		103 200 033,03	24 102 239,00
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif					
(dont actions propres :) Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif					
Disponibilités 27 557 030,23 27 557 030,23 12 345 72 COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif					
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		27 557 030 23		27 557 030 23	12 3/15 722 19
Charges constatées d'avance 372 400,60 372 400,60 386 67 ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif				27 007 000,20	12 040 722,10
ACTIF CIRCULANT 430 256 660,79 2 477 697,26 427 778 963,53 353 512 55 Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif		372 400,60		372 400.60	386 678,87
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	- ACTIF CIRCULANT		2 477 697 26		
Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif	Service Control of the Control of th		001,20		
Ecarts de conversion actif					
TOTAL GENERAL 883 673 567 49 279 768 209 81 603 905 357 68 521 985 97					
	TOTAL GENERAL	883 673 567,49	279 768 209,81	603 905 357,68	521 085 076,04



Bilan - Passif

Rubriques		31/05/2021	31/05/2020
Capital social ou individuel (dont versé :)	103 422 065,01	103 422 065,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		(0,01)	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		10 342 206,50	10 342 206,50
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	132 490 035,88	111 891 823,73
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCIC	E (bénéfice ou perte)	(133 948 070,05)	20 598 211,22
Subventions d'investissement		347 544,15	381 991,06
Provisions réglementées		49 451 395,29	43 445 249,55
C	APITAUX PROPRES	162 105 176,77	290 081 547,06
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRE	S FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		147 312 157,00	388 958,0
Provisions pour charges		19 485 413,88	17 707 058,28
	PROVISIONS	166 797 570,88	18 096 016,29
DETTES FINANCIERES		,	
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 772 011,58	58 857,49
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 194 174,87	154 027 321,00
Dettes fiscales et sociales		35 873 954,58	20 012 109,56
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 937 091,34	1 445 781,90
Autres dettes		46 313 336,82	31 791 398,00
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		4 912 040,79	5 572 045,37
	DETTES	275 002 609,98	212 907 513,32
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	603 905 357,63	521 085 076,67



CGL - CARGILL FRANCE (comptes sociaux) 102 TERRASSE BOIELDIEU 92800 PUTEAUX

Rubriques	France	Exportation	31/05/2021	31/05/2020
Ventes de marchandises	834 976 265,10	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	834 976 265,10	772 894 882,00
Production vendue de biens	168 454 360,00	695 152 868,00	863 607 228,00	898 857 612,38
Production vendue de services	3 902 191,00	9 534 132,00	13 436 323,00	16 471 205,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 007 332 816,10	704 687 000,00	1 712 019 816,10	1 688 223 699,38
Production stockée			6 453 213,47	(993 149,03)
Production immobilisée			709 289,97	564 033,79
Subventions d'exploitation			30 000,00	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amort	issements), transferts d	le charges	880 921,47	7 506 998,87
Autres produits	to the sealest water graphs to the		89 255 237,00	47 273 694,00
All Common ()	PRODUIT	S D'EXPLOITATION	1 809 348 478,01	1 742 575 277,01
Achats de marchandises (y compris droits de d	ouane)		564 643 774,69	747 340 036,59
Variation de stock (marchandises)			(197 483,08)	3 206 281,63
Achats de matières premières et autres approvi	sionnements (et droits d	de douane)	846 345 047,97	720 469 483,75
Variation de stock (matières premières et appro		,	29 303 965,50	(13 782 848,51)
Autres achats et charges externes			166 163 827,00	165 681 629,28
Impôts, taxes et versements assimilés			8 328 779,78	9 389 467,71
Salaires et traitements			47 874 988,43	44 952 468,09
Charges sociales			20 517 025,53	19 850 665,10
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations: dotations aux amortisseme	ents		20 229 262,04	22 929 194,73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciation	s		,	,
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			725 387,58	1 842 678,92
Dotations aux provisions			1 090 515,35	1 227 186,15
Autres charges			83 692 995,04	13 233 153,33
	CHARGE	S D'EXPLOITATION	1 788 718 085,83	1 736 339 396,77
	RESULTA	T D'EXPLOITATION	20 630 392,18	6 235 880,24
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créance	ces de l'actif immobilisé		(554 734,04)	32 964,66
Autres intérêts et produits assimilés			671 810,59	140 968,77
Reprises sur dépréciations et provisions, transfe	erts de charges			
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	s de placement			
		DUITS FINANCIERS	117 076,55	173 933,43
Dotations financières aux amortissements, dépr			6 678 773,00	
Intérêts et charges assimilées	TELEBOTIO OL PIOTIOIOTIO		1 297 795,14	2 095 834,04
Différences négatives de change			70 034,53	2 300 004,04
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilièr	res de placement		10 00-1,00	
		RGES FINANCIERES	8 046 602,67	2 095 834,04
。		SULTAT FINANCIER	(7 929 526,12)	(1 921 900,61)
	RESULTAT COURA	NT AVANT IMPOTS	12 700 866,06	4 313 979,63



CGL - CARGILL FRANCE (comptes sociaux) 102 TERRASSE BOIELDIEU 92800 PUTEAUX

Rubriques		31/05/2021	31/05/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		399 419,84	448 794,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 712 399,01	29 290 609,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de	e charges	7 114 140,57	12 132 617,02
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 225 959,42	41 872 020,02
	Translation Actions Light Statement (1984)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		452 651,21	523 553,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 251 607,53	15 980 920,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépré	ciations et provisions	152 501 040,74	10 232 008,78
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	155 205 299,48	26 736 481,78
in the state of th	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(142 979 340,06)	15 135 538,24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices		3 669 595,82	(1 148 694,75)
	TOTAL DES PRODUITS	1 821 691 513,98	1 784 621 230,46
	TOTAL DES CHARGES	1 955 639 583,80	1 764 023 017,84
	BENEFICE OU PERTE	(133 948 069,82)	20 598 212,62

CARGILL FRANCE S.A.S.

Annexe aux Comptes de l'exercice clos le 31 Mai 2021

I. Présentation de la Société, principes, règles et méthodes comptables

A. Présentation de la Société

La Société Cargill France SAS, constituée en France, a pour activité le négoce de céréales, de graines et autres produits agricoles, la fabrication et la commercialisation de malt, la trituration et le raffinage de graines oléagineuses, la fabrication et commercialisation des dérivés végétaux, des émulsifiants de base.

L'exercice écoulé a une durée de douze mois, couvrant la période du 1^{er} juin 2020 au 31 mai 2021.

Ses comptes sont repris par intégration globale dans les comptes consolidés de Cargill Incorporated à Delaware (U.S.A.) et dans les informations consolidées de Cargill Holding France S.A.S.

B. Rappel des principes généraux, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2014-03 modifié et suivants, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'annexe comporte tous les éléments considérés comme significatifs pour une bonne compréhension du Bilan et du Compte de résultat de l'exercice 2020/2021. Les éléments de l'Annexe sont présentés en milliers d'euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet, lorsque cela était jugé nécessaire et significatif, d'une analyse par composants. Les durées d'amortissement des biens sont modifiées lorsque cela est opportun, afin de les rapprocher de leur durée de vie économique prévisible. Il a été estimé par ailleurs que le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation des biens. Par voie de conséquence, l'amortissement selon le mode dégressif n'ayant plus qu'un aspect purement fiscal, la fraction de la dotation excédant le seul amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

FC

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs ayant servi à l'établissement des comptes sociaux se résument comme suit :

• Quotas d'émission de gaz à effet de serre

Compte tenu de son activité, CARGILL FRANCE est concernée par les dispositions prises par l'Union Européenne visant à réduire ses émissions de gaz à effet de serre.

La société applique la nouvelle règlementation pour les quotas relatifs à la période 2013-2021. Les quotas utilisés pour des raisons de production sont des stocks et sont gérés comme tels : sortie dès leur consommation – au fur et à mesure des émissions. Une dette éventuelle n'est comptabilisée que lorsque les quotas en portefeuille sont insuffisants pour couvrir les émissions.

Au 31 mai 2021, la Société a consommé l'ensemble des quotas alloués jusqu'à cette date.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Ces amortissements sont présentés ci-après, avec en regard la durée et le mode d'amortissement retenus conformément aux usages.

	Amortissemo	Amortissement économique		ment fiscal
Catégorie d'immobilisations	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels	1 à 8 ans	Linéaire	1 à 8 ans	Linéaire
Constructions et agencements	10 à 30 ans	Linéaire	10 à 20 ans	Linéaire
Matériel et outillage				
- Machines	3 à 25 ans	Linéaire	4 à 5 ans	Dégressif
- Outillage	4 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Dégressif
Matériel de transports				
- Wagons	10 ans	Linéaire	10 ans	Dégressif
- Automobiles	4 ans	Linéaire	4 ans	Linéaire
Mobilier et mat de bureau				
- Mobilier	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire
- Matériel bureau & info	3 à 20 ans	Linéaire	3 à 5 ans	Dégressif
Agencements, installations	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire

- Tous les titres de participation que possède la Société sont comptabilisés au coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur d'usage ou la valeur d'utilité, fondée sur des critères prenant en compte différents éléments d'appréciation, est inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les stocks sont valorisés au prix de revient, lequel est déterminé selon la méthode premier-entré, premier-sorti ou au prix du marché, lorsque ce dernier s'avère inférieur.

R

- Les créances sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.
- L'ensemble des litiges et des risques a été inscrit en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.
 Par ailleurs, la société constate des provisions pour remise en état de site, selon les obligations légales ou contractuelles, à partir d'estimations assises sur le montant des

obligations légales ou contractuelles, à partir d'estimations assises sur le montant des travaux à effectuer nécessaires à l'extinction de l'obligation. La contrepartie de cette provision est assimilée à un actif.

• La société comptabilise ses engagements en matière de retraite et autres obligations.

Depuis le 1^{er} juin 2006, Cargill France applique la recommandation CNC 2013-02, en matière d'engagements de retraite et avantages similaires.

Le montant total de l'engagement retraite est constaté au bilan, en provisions pour pensions et obligations similaires, déduction faite des actifs de régime qui couvrent ces obligations.

Il comprend la valeur actualisée à la date de la clôture de l'obligation au titre des prestations définies, majorée des profits actuariels (minorées des pertes actuarielles), diminuée du coût des services rendus.

Les écarts actuariels sont comptabilisés lorsque leur montant cumulé se situe au-delà d'un « corridor » égal à 10% de la valeur actualisée de l'obligation et de la valeur de marché des actifs. L'excédent est amorti en mode linéaire sur la durée d'activité résiduelle des salariés bénéficiant du régime.

Cette provision comprend les indemnités de fin de carrière et un régime différentiel dit « chapeau ».

• La société Cargill France S.A.S a opté pour le régime d'intégration fiscale, étant précisé que la seule société redevable de l'impôt est Cargill Holding France SAS.

C. Provisions pour risques et provisions pour pertes sur contrats à terme

La Société constitue diverses provisions pour couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance, ou le montant, ne peuvent être fixés de façon précise, lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis de tiers et qu'il est probable - ou certain - que cette obligation provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

Ainsi, lorsque, sur la base des cours pratiqués à la date du bilan, la position nette à terme par type de graine fait apparaître une perte latente, il est constitué une provision pour risques et charges à due concurrence. Cette provision pour pertes sur contrats à terme est considérée comme non déductible pour le calcul de l'impôt sur les sociétés.

En revanche, les profits latents nets, afférents à l'ensemble des positions à terme, ne sont pas appréhendés tant qu'ils ne sont pas réalisés.



II. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la date de clôture des comptes

A. Faits marquants de l'exercice

La situation dans le contexte épidémique actuel reste incertaine. La société suit avec attention l'évolution de l'épidémie. A ce stade, les activités de production du Groupe n'ont pas été arrêtées. Les potentiels impacts seront appréhendés au fur et à mesure de l'évolution de la situation. Cargill France met en place les mesures appropriées pour assurer la sécurité des employés et répondre aux besoins des clients.

B. Evénements postérieurs à la date de clôture des comptes

Le 24 mai 2021, Cargill France S.A.S. a été informé par un client d'une suspicion de nonconformité sanitaire au regard du règlement Européen de l'un de ses produits. Dès lors, la Société a multiplié les analyses et les études internes afin de confirmer la suspicion, circonscrire le risque et quantifier l'exposition maximale.

Sur la base de ces analyses et des demandes clients formulées postérieurement au 31 mai 2021, la Société a comptabilisé une provision de 140,4 M€. Cette provision pour risques couvre les coûts de rappel de ces produits. Elle est basée sur des probabilités, telle que le taux de retour produit, des estimations telles que les dédommagements des clients et des demandes fermes et précises de certains clients.

Elle reflète la meilleure estimation du management et la situation la plus probable à la date d'arrêté des comptes.



III. Notes relatives au Bilan

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

(a) Mouvements ayant affecté les postes de l'actif immobilisé corporel et incorporel

Les principaux mouvements enregistrés au cours de l'exercice se résument comme suit (en milliers d'euros):

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions de l'exercice et virts de poste à poste	Transferts et éléments cédés	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets, autres	2 501			2 501
Immobilisations incorporelles ERP	30 841	206		31 047
Fonds de commerce	12 749			12 749
Mali de fusion*	0			0
Terrains, agencements	5 174		(15)	5 159
Constructions	87 522	2 171	(104)	89 589
Installations techniques, matériels et				
outillages	254 033	9 027	(599)	262 461
Autres immobilisations corporelles	11 908	1 099	(12)	12 995
Immobilisations corporelles encours et			. ,	
acomptes	15 661	24 421	(5 889)	34 193
TOTAL	420 389	36 924	(6 619)	450 694

^{*} au cours de l'exercice, le mali de fusion ayant pour origine Degussa texturizing systems en 2006 a été requalifié en fonds commercial.

(b) Amortissements

Les amortissements sont calculés en prenant pour base la durée de vie probable des immobilisations. Le tableau suivant donne, pour chaque catégorie d'immobilisations incorporelles et corporelles, le montant des amortissements pratiqués (en milliers d'euros) :

76

Rubriques	Amorts. cumulés à la clôture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Transferts et éléments cédés	Amorts. cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	6 959	3 884		10 843
Terrains, agencements	2 968	260		3 228
Constructions	46 539	4 855	(104)	51 290
Installations techniques, matériels et			()	
outillages	188 535	11 989	(599)	199 925
Autres immobilisations corporelles	8 740	852		9 592
TOTAL	253 741	21 840	(703)	274 878

2. Immobilisations financières

Rubriques	Valeur brute en début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminut. de l'exercice	Valeur brute en fin d'exercice
Participations	4 693		(2 277)	2 416
Créances rattachées à des participations	0			0
Autres titres immobilisés	134			134
Prêts	-	-		-
Autres immobilisations financieres	177		(3)	174
TOTAL	5 004	0	(2 280)	2 724



Les informations concernant les filiales et participations détenues au 31 mai 2021 sont reproduites ci-après :

TABLEAU - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(chiffres en milliers d'euros)	SBIMAROC	Cargill Algéria
Valeur comptable des titres détenus :		
Brute	2 411	3
Nette	0	3

SBI MAROC Cargill Algéria

(chiffres en milliers)	(Dirham)	(Dinar)
Capital	186 640	200
Capitaux propres autres que le capital (avant affectation du résultat)	(163 304)	19 590
Quote-part du capital (en %)	31%	100%
Prêts et avances consentis par la Société et non encore remboursés		-
Montant des cautions et avals donnés par la Société	-	-
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	-	73 321
Résultat du dernier exercice écoulé	5 423	1 272
Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice	-	-
Date de clôture	31/05/2020	31/12/2020

^{*}La Société détient également :



[•] une participation de SOJADOC (1 K€) dépréciée à 100%

3. Informations complémentaires sur les créances et les dettes

a) Les créances et les dettes, ventilées en montant brut et effets de commerce se répartissent comme suit entre « Entreprises hors groupe » et « Entreprises liées » (en milliers d'euros):

	Cré	ances	De	ttes
		dont effets à		dont effets à
	Total	recevoir	Total	payer
(i) Entreprises hors groupe				
Prêts				
Autres Immobilisations				
financières	174			
Créances clients et comptes				
rattachés	897			
Autres créances	31 639	•		
Charges constatées d'avance	372			
Emprunts et dettes auprès				
d'établissements de crédit			1 772	
Emprunts et dettes divers				
Fournisseurs et comptes				
rattachées			26 469	
Dettes fiscales et sociales			35 874	
Autres dettes et sur immob			36 250	1
Produits constatés d'avance			4 912	
(ii) Entreprises liées (et entreprises				
avec lesquelles la Société a un lien				
de participation)				
Creances rattachées à des part.				
Créances clients et comptes				
rattachés	103 000	ı		
Autres créances	133 568			
Emprunts et dettes divers				
Fournisseurs et comptes			-	
rattachées			157 725	
Autres dettes			12 000	ı
			12 000	•
TOTAL	269 650	0	275 002	0



b) Ventilation des créances et dettes selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance (en milliers d'euros) :

CREANCES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actifimmobilisé			
Créances rattachées à des part.	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations	174		174
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	103 897	103 897	
Autres créances	165 207	165 207	
Charges constatées d'avance	372	372	
TOTAL	269 650	269 476	174

DETTES	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Échéance supérieure à un an et 5 ans au plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	1 772	1 772	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 194	184 194	
Dettes fiscales et sociales	35 874	35 874	
Autres dettes & sur immob	48 250	48 250	
Produits constatés d'avance	4 912	4 912	
TOTAL	275 002	275 002	<u>-</u>



4. Stocks

La valeur nette des stocks se décompose de la manière suivante :

_	31-mai-21	31-mai-20
Matières premières et autres approvisionnements	40 630	58 800
En cours de production de biens	34 833	33 906
Produits intermédiaires, finis et autres	56 726	52 723
Marchandises	412	9 046
Total	132 601	154 475
Dépréciation	(2 015)	(3 468)
Valeur nette	130 586	151 007

5. Le détail des produits à recevoir et des charges à payer rattachés aux postes des dettes se présente comme suit (en milliers d'euros) :

	=	Produits à recevoir
Clients, factures à etablir		8 515
Autres créances		
Créances sur emballages et autres		123
Avoirs à recevoir		1 169
Organismes sociaux		316
Divers		0
	Total	10 123

	Charges à payer
Fournisseurs, factures non parvenues	133 199
Personnel et comptes rattachés	12 844
Organismes sociaux	3 847
Dettes fiscales	2 829
Frs immob, fact non parv	1 93 7
Clients, avoirs à établir & embal.consignés Autres dettes	
Total	154 656



6. Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance 4 912 K€ sont essentiellement relatifs à des produits d'exploitation.

Les charges constatées d'avance 372 K€ concernent principalement des charges d'exploitation (services extérieurs, loyer, assurances, ...).



7. Capitaux propres

(a) Capital social

Son capital est composé de 103 422 065 actions d'un euro chacune.

(b) Réserve légale

Suivant la législation en vigueur, au moins 5% des bénéfices sociaux de chaque exercice doivent être transférés à la réserve légale jusqu'à ce que celle-ci atteigne 10% du capital social. Cette réserve n'est pas distribuable.

(c) Provisions réglementées

Il s'agit:

- de la provision pour hausse des prix constituée en franchise d'impôt sur les sociétés pour une durée maximum de six exercices pour 22 366 K€,
- d'amortissements dérogatoires pour 27 085 K€ résultant de l'excédent de l'amortissement fiscal par rapport à la dotation économique.

(d) Tableau de variation des capitaux propres

	en k€
Capitaux propres au 31 mai 2019	270 648
Résultat de l'exercice en instance d'affectation	20 598
Autres mouvements	
Variation prov reglementees et subv invest	(1 164)
Capitaux propres au 31 mai 2020	290 082
Résultat de l'exercice en instance d'affectation	-133 948
Variation prov reglementees et subv invest	5 972
Capitaux propres au 31 mai 2021 avant AGO	162 106



8. Provisions

Le tableau suivant donne le détail des mouvements de provisions et leur montant par principale catégorie (en milliers d'euros).

	Provisions début de l'exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour invest.	-			-
Provisions pour hausse des prix	18 022	8 771	(4 428)	22 365
Amortissements dérogatoires	25 423	1 663		27 086
Total	43 445	10 434	(4 428)	49 451
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	389		(156)	233
Provisions pour garanties clients	-			-
Provisions pour fin de carrieres et				
obligations $(8, I)$	10 070	18		10 088
Provisions pour perte sur marchés à		6.670		6.670
terme Provision pour amendes et pénalités	0	6 679		6 679
Provisions pour perte de change	-			-
Provisions pour impôts	_			_
Provisions pour grosses réparations	-			_
Autres provisions pour risques et				
charges (8.2)	7 637	143 268	(1 108)	149 797
Total	18 096	149 965	(1 264)	166 797
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations corporelles	1 66 7			1 66 7
Immobilisations financieres	2 413			2 413
Stocks et encours	3 468	673	(2 126)	2 015
Créances clients	301	168	(7)	462
Autres provisions pour dépréciation	230		(230)	0
Total	8 079	841	(2 363)	6 557



8.1 Engagements de retraite et avantages similaires

Ce poste comprend les provisions relatives aux indemnités de fin de carrière et les médailles du travail.

	en K€
Provision Indemnités de fin de carrière	8 06 7
Provision médaille du travail	2 021
	10 088

8.1.1 Méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues

Les indemnités de fin de carrière sont obligatoires pour la partie légale ou conventionnelle. La méthode d'évaluation retenue est celle du « Projected Unit Credit » avec prorata. Elle consiste à projeter le salaire jusqu'à la date de départ à la retraite du salarié et à déterminer le montant de l'indemnité à la date de départ à la retraite en fonction du barème de la convention collective des industries chimiques et connexes (n°3108) et du salaire en fin de carrière.

Le passif social est égal à l'indemnité actualisée au taux de rendement financier net retenu sur la durée restant à courir de la date d'évaluation jusqu'à la date de départ à la retraite, montant pondéré par la probabilité de décès, de sortie de l'entreprise...

Ces indemnités sont versées en une seule fois sous forme de capital et non sous forme de pension, et ne sont dues que si le salarié est présent au moment de son départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour les indemnités de fin de carrière sont :

taux d'actualisation 1,25% table de survie TH00-14/TF00-16 taux de revalorisation des salaires 1,50% taux de rotation du personnel selon l'ancienneté des salariés

8.1.2 Etats de rapprochement entre le montant total de l'engagement et la provision « Engagement retraite »

	Indemnités
	fin de carrière
en K€	
Dette actuarielle avec niveau futur de salaires	13 035
Valeur vénale des placements	<u>(2 356)</u>
Deficit de couverture financière du régime	10 679
Etalement Gains/ (Perte) actuariels restant à amortir	<u>(2 612)</u>
Provision constituée	8 067



8.2 Autres provisions pour risques et charges

Cette rubrique correspond essentiellement à la provision pour litige d'un montant de 140 400k€ mentionnée dans les faits marquants de l'exercice, des provisions pour remise en état pour 3 691K€ et des provisions pour restructurations pour 3 998K€.

9. Instruments financiers

Les instruments financiers dérivés sont évalués à la clôture à leur juste valeur.

La juste valeur des instruments dérivés est estimée, à la date de clôture, par référence aux prix de marché (valeur de marché); elle correspond à la valeur qui serait payée ou reçue par la société en cas d'annulation de ces instruments à la date de clôture.

Les instruments financiers dérivés sont comptabilisés soit en Position Ouverte Isolée (POI), conformément à l'article 628-18 du PCG, soit qualifiés de couverture conformément aux articles 628-6 et suivants du PCG. Les variations de valeur des opérations en position ouverte isolée sont inscrites au bilan en contrepartie de comptes transitoires. Ces instruments financiers à terme sont pris en compte dans les positions globales sur matières premières telles que prévues à l'article 214-22 du PCG et les éventuelles provisions sont évaluées en conformité avec ces articles.

Au 31 mai 2021, la juste valeur nette des instruments financiers à terme qualifiés de POI s'élève à 20,4 millions d'euros (Gain). En accord avec l'article 628-11, les produits et charges relatifs aux instruments de couvertures sont reconnus au compte de résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur les éléments couverts.

Ainsi, les variations de valeur des instruments de couverture ne sont pas reconnues au bilan. La juste valeur au 31 mai 2021 des opérations d'achats et ventes à terme qualifiés de couverture s'élève à -5,4 m€ sur les matières premières et à -2,1 millions d'euros sur les devises

FE

IV. Notes relatives au compte de résultat

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Plus de 40% du chiffre d'affaires enregistré en 2020/2021 est réalisé à l'exportation et concerne principalement l'activité de négoce de céréales.

2. Résultat financier

	en K€
Charges financières	
- interets cash pooling	1 298
Differences de change	70
Dotations financieres	6 679
Produits financiers	
- interets sur prets	
- revenu sur autres créances	(117)
- divers	
Dotation	
	7 930

La fraction des charges et produits financiers de l'exercice 2020/2021 se rapportant aux entreprises liées se résume comme suit :

	en K€
Charges financières Produits financiers	1 298
	1 298



3. Résultat exceptionnel

	en K€
Variation nette de prov. hausse de prix	(2 453)
Variation nette d'amort, dérogatoires	(1 663)
Variation nette de prov. risques et charges	(141 270)
Total variation nette provisions et amort. (1)	(145 386)
Amendes et pénalités	(255)
Indemnites versées sinistres/litige	0
Perte sur créances	0
Divers	233
Total sur operations de gestion (2)	(22)
Produit net / cessions actifs	2 307
Quote part Subvention d'investissement	122
Total sur operations en capital (3)	2 429
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	(142 979)

4. Ventilation de l'effectif

Au cours de l'exercice 2020/2021, l'effectif moyen salarié s'établissait à 697

FE

5. Incidence des dispositions fiscales particulières et ventilation de l'impôt

(a) Incidence des dispositions fiscales particulières relatives aux amortissements et provisions sur le résultat

Les provisions réglementées présentent un solde net de 49 451 K€ au 31 mai 2021.

En ce qui concerne l'incidence des décalages constatés dans le temps entre l'impact fiscal et comptable de certaines composantes du bilan, il convient de signaler qu'au 31 mai 2021 sur la base de l'impôt au taux de droit commun 32,023 %, la dette fiscale future s'établit à 15,8 millions d'euros (en raison notamment de la provision pour hausse des prix et des amortissements dérogatoires) et l'à-valoir fiscal s'évalue à 7,7 millions d'euros essentiellement en raison du caractère non déductible de certaines provisions – au niveau du groupe fiscal français

(b) Ventilation de l'impôt théorique

	Résultat avant IS	Impôt	Rés ultat net
Résultat courant	12 701	(5 392)	7 309
Résultat exceptionnel	(142 979)	399	(142 580)
Crédit d'impôt recherche Mecenat		1 249 74	1 249 74
Total (en K€)	(130 278)	(3 670)	(133 948)

La charge d'impôt hors crédit d'impôt recherche est allouée à l'établissement Français.



V. Autres informations

1. Engagements hors bilan

(a) Engagements reçus

Parmi les actifs cédés dans le cadre de la vente de l'exploitation de la tourbière, une clause de réserve de propriété a été adossée à la station de pompage. Cargill France conserve la propriété de ce bien jusqu'au paiement effectif de l'intégralité du prix.

(b) Engagements donnés

Garanties données par CARGILL FRANCE SAS

Cautions données par les banques pour notre compte

6 556 K€

2. Parties liées

Conformément aux dispositions du règlement n°2010-02 homologué par arrêté du 29 décembre 2010, il est précisé que les transactions conclues avec des parties liées et présentant une importance significative sont à des conditions normales de marché.

Les conditions peuvent être considérées comme "normales" lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

3. Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération des dirigeants n'est mentionnée car cela amènerait à révéler la rémunération à titre individuel.

4. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 521K€ H.T.

FEG.



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

Cargill France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Copie certifiée conforme

Exercice clos le 31 mai 2021 Cargill France S.A.S.

102 Terrasse Boieldieu - Tour W- 92085 PARIS LA DEFENSE

KPMG SA société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (* private company limited by guarantee ").

SA Société de commissariat aux comptes Siège social : Tour EQHO 2 Avenue Gambetta CS 60055 92066 Paris La Défense Cedex 775726417 RCS NANTERRE



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

Cargill France S.A.S.

102 Terrasse Boieldieu - Tour W- 92085 PARIS LA DEFENSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2021

À l'Associé Unique de la société Cargill France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Cargill France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2021, 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 1er juin 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



Cargill France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 31 mai 2021

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

- Votre société applique les règles et méthodes comptables décrites en note I.B de l'annexe sur l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe en note III.2 et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de pertes sur contrats à terme comme décrit en note I.C de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthode décrite dans l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de cette méthode.
- Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de rappel de produit, tels que décrits dans la note II.B de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation de cette provision s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques, ainsi que sur l'examen de la situation, les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.





Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

31 mai 2021

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.

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

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

Paris La Défense, le 19 novembre 2021

KPMG SA

Alexandra Saastamoine Saastamoinen

Signature numérique de Alexandra Date: 2021.11.19

18:12:42 +01'00' Alexandra SAASTAMOINEN

Associée

CARGILL FRANCE (comptes sociaux)

102 TERRASSE BOIELDIEU TOUR W 92800 PUTEAUX

Comptes au 31/05/2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2021	31/05/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 548 531,34	10 812 370,88	22 736 160,46	26 414 023,20
Fonds commercial	12 748 816,52	30 489,80	12 718 326,72	12 718 326,72
Autres immobilisations incorporelles	·	,	·	,
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 158 948,27	3 228 306,64	1 930 641,63	2 205 854,65
Constructions	89 587 930,21	51 290 219,70	38 297 710,51	39 316 082,88
Installations techniques, matériel, outillage	262 461 543,92	199 924 978,13	62 536 565,79	65 498 324,13
Autres immobilisations corporelles	12 994 668,27	9 591 699,40	3 402 968,87	3 167 050,92
Immobilisations en cours	34 193 411,35	,	34 193 411,35	15 661 306,98
Avances et acomptes	,,,,			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 415 048,05	2 412 448,00	2 600,05	2 280 289,00
Créances rattachées à des participations	2 110 0 10,00	2 772 770,00	2 000,00	2 200 200,00
Autres titres immobilisés	133 635,88		133 635,88	133 635,88
Prêts			,,,,,,,	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
Autres immobilisations financières	174 372,89		174 372,89	177 622,89
ACTIF IMMOBILISE	453 416 906,70	277 290 512,55	176 126 394,15	167 572 517,25
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	40 629 674,35	124 540,12	40 505 134,23	58 425 685,6°
En-cours de production de biens	34 833 454,17	, . –	34 833 454,17	33 906 320,52
En-cours de production de services	· · · · · · · · · · · · · · ·		- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,
Produits intermédiaires et finis	56 725 773,36	1 944 730,57	54 781 042,79	49 854 010,13
Marchandises	412 059,62	(53 677,19)	465 736,81	8 821 528,9
Avances et acomptes versés sur commandes	159 892,06	,	159 892,06	309 187,57
CREANCES	100 002,00		100 002,00	000 101,01
PROGRAMME EXPENSES OF The Control of	104 250 524 27	462 402 76	102 007 447 64	165 201 166 00
Créances clients et comptes rattachés Autres créances	104 359 521,37 165 206 855,03	462 103,76	103 897 417,61 165 206 855,03	165 281 166,00
registrations and affice as a constraint of the	100 200 000,00		100 200 000,00	24 182 259,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)	07 557 000 00		07 557 000 00	40 045 700 44
Disponibilités	27 557 030,23		27 557 030,23	12 345 722,18
COMPTES DE REGULARISATION	070 100 00		070 400 00	000 070 07
Charges constatées d'avance	372 400,60		372 400,60	386 678,87
ACTIF CIRCULANT	430 256 660,79	2 477 697,26	427 778 963,53	353 512 558,79
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				

31/05/2021 31/05/2020 Rubriques Capital social ou individuel 103 422 065.01 103 422 065.00 (dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport (0,01)Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : Réserve légale 10 342 206.50 10 342 206,50 Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes 132 490 035.88 111 891 823.73 Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) (133 948 070,05) 20 598 211,22 Subventions d'investissement 347 544.15 381 991.06 Provisions réglementées 49 451 395.29 43 445 249.55 **CAPITAUX PROPRES** 162 105 176,77 290 081 547,06 Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées **AUTRES FONDS PROPRES** Provisions pour risques 147 312 157,00 388 958,01 Provisions pour charges 19 485 413.88 17 707 058.28 **PROVISIONS** 166 797 570,88 18 096 016.29 **DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles** Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 1 772 011,58 58 857,49 Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs Avances et acomptes reçus sur commandes en cours **DETTES D'EXPLOITATION** Dettes fournisseurs et comptes rattachés 184 194 174,87 154 027 321,00 Dettes fiscales et sociales 35 873 954,58 20 012 109,56 **DETTES DIVERSES** Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 1 937 091,34 1 445 781,90 31 791 398,00 **Autres dettes** 46 313 336,82 **COMPTES DE REGULARISATION** Produits constatés d'avance 4 912 040,79 5 572 045,37 **DETTES** 275 002 609,98 212 907 513,32 Ecarts de conversion passif **TOTAL GENERAL** 603 905 357,63 521 085 076,67

CGL - CARGILL FRANCE (comptes sociaux) 102 TERRASSE BOIELDIEU 92800 PUTEAUX

Rubriques	France	Exportation	31/05/2021	31/05/2020
Ventes de marchandises	834 976 265,10		834 976 265,10	772 894 882,00
Production vendue de biens	168 454 360,00	695 152 868,00	863 607 228,00	898 857 612,38
Production vendue de services	3 902 191,00	9 534 132,00	13 436 323,00	16 471 205,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 007 332 816,10	704 687 000,00	1 712 019 816,10	1 688 223 699,38
Production stockée			6 453 213,47	(993 149,03)
Production immobilisée			709 289,97	564 033,79
Subventions d'exploitation			30 000,00	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amort	issements), transferts de	charges	880 921,47	7 506 998,87
Autres produits			89 255 237,00	47 273 694,00
- 144年 - 1700年 - 170	PRODUITS	D'EXPLOITATION	1 809 348 478,01	1 742 575 277,01
Achats de marchandises (y compris droits de de	ouane)		564 643 774,69	747 340 036,59
Variation de stock (marchandises)			(197 483,08)	3 206 281,63
Achats de matières premières et autres approvis		douane)	846 345 047,97	720 469 483,75
Variation de stock (matières premières et appro	visionnements)		29 303 965,50	(13 782 848,51)
Autres achats et charges externes			166 163 827,00	165 681 629,28
Impôts, taxes et versements assimilés			8 328 779,78	9 389 467,71
Salaires et traitements			47 874 988,43	44 952 468,09
Charges sociales			20 517 025,53	19 850 665,10
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations: dotations aux amortisseme	ents	e de la companya de l	20 229 262,04	22 929 194,73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciation	s			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			725 387,58	1 842 678,92
Dotations aux provisions			1 090 515,35	1 227 186,15
Autres charges			83 692 995,04	13 233 153,33
	CHARGES	D'EXPLOITATION	1 788 718 085,83	1 736 339 396,77
	RESULTAT	D'EXPLOITATION	20 630 392,18	6 235 880,24
OPERATIONS EN COMMUN			,	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créance	es de l'actif immobilisé		(554 734,04)	32 964,66
Autres intérêts et produits assimilés			671 810,59	140 968,77
Reprises sur dépréciations et provisions, transfe	erts de charges			
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières	de placement			
	PROI	DUITS FINANCIERS	117 076,55	173 933,43
Dotations financières aux amortissements, dépr			6 678 773,00	
Intérêts et charges assimilées	TILLIONS OF PROTIDIONS		1 297 795,14	2 095 834,04
Différences négatives de change			70 034,53	2 330 004,04
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilièr	es de placement		70 004,00	
		GES FINANCIERES	8 046 602,67	2 095 834,04
人では、名の場合は原理を受ける。		ULTAT FINANCIER	(7 929 526,12)	(1 921 900,61)
	RESULTAT COURA		12 700 866,06	4 313 979,63
	RESULTAT COURA	ALAVANT IIVIPOTS	12 700 000,00	4 313 979,03

CGL - CARGILL FRANCE (comptes sociaux) 102 TERRASSE BOIELDIEU 92800 PUTEAUX

Rubriques			31/05/2021	31/05/2020
Produits exceptionnels sur o	pérations de gestion		399 419,84	448 794,00
Produits exceptionnels sur o	pérations en capital		4 712 399,01	29 290 609,00
Reprises sur dépréciations e	t provisions, transferts de	charges	7 114 140,57	12 132 617,02
		PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 225 959,42	41 872 020,02
Charges exceptionnelles sur	opérations de gestion		452 651,21	523 553,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 251 607,53	15 980 920,00	
Dotations exceptionnelles au	ıx amortissements, dépré	ciations et provisions	152 501 040,74	10 232 008,78
		(): [2] [2] [2] [2] [2] [2] [2] [2] [2] [2] 		
en de la companya del companya de la companya del companya de la c		CHARGES EXCEPTIONNELLES	155 205 299,48	26 736 481,78
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	(142 979 340,06)	15 135 538,24
	,	(1) 一种最高的1000000000000000000000000000000000000		
Participation des salariés au	x résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			3 669 595,82	(1 148 694,75)
The Control of the Co				
		TOTAL DES PRODUITS	1 821 691 513,98	1 784 621 230,46
	ter	TOTAL DES CHARGES	1 955 639 583,80	1 764 023 017,84
		BENEFICE OU PERTE	(133 948 069,82)	20 598 212,62

CARGILL FRANCE S.A.S.

Annexe aux Comptes de l'exercice clos le 31 Mai 2021

I. Présentation de la Société, principes, règles et méthodes comptables

A. Présentation de la Société

La Société Cargill France SAS, constituée en France, a pour activité le négoce de céréales, de graines et autres produits agricoles, la fabrication et la commercialisation de malt, la trituration et le raffinage de graines oléagineuses, la fabrication et commercialisation des dérivés végétaux, des émulsifiants de base.

L'exercice écoulé a une durée de douze mois, couvrant la période du 1^{er} juin 2020 au 31 mai 2021.

Ses comptes sont repris par intégration globale dans les comptes consolidés de Cargill Incorporated à Delaware (U.S.A.) et dans les informations consolidées de Cargill Holding France S.A.S.

B. Rappel des principes généraux, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2014-03 modifié et suivants, de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'annexe comporte tous les éléments considérés comme significatifs pour une bonne compréhension du Bilan et du Compte de résultat de l'exercice 2020/2021. Les éléments de l'Annexe sont présentés en milliers d'euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet, lorsque cela était jugé nécessaire et significatif, d'une analyse par composants. Les durées d'amortissement des biens sont modifiées lorsque cela est opportun, afin de les rapprocher de leur durée de vie économique prévisible. Il a été estimé par ailleurs que le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation des biens. Par voie de conséquence, l'amortissement selon le mode dégressif n'ayant plus qu'un aspect purement fiscal, la fraction de la dotation excédant le seul amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs ayant servi à l'établissement des comptes sociaux se résument comme suit :

• Quotas d'émission de gaz à effet de serre

Compte tenu de son activité, CARGILL FRANCE est concernée par les dispositions prises par l'Union Européenne visant à réduire ses émissions de gaz à effet de serre.

La société applique la nouvelle règlementation pour les quotas relatifs à la période 2013-2021. Les quotas utilisés pour des raisons de production sont des stocks et sont gérés comme tels : sortie dès leur consommation – au fur et à mesure des émissions. Une dette éventuelle n'est comptabilisée que lorsque les quotas en portefeuille sont insuffisants pour couvrir les émissions.

Au 31 mai 2021, la Société a consommé l'ensemble des quotas alloués jusqu'à cette date.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Ces amortissements sont présentés ci-après, avec en regard la durée et le mode d'amortissement retenus conformément aux usages.

	Amortissement économique		Amortissement fiscal	
Catégorie d'immobilisations	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels	1 à 8 ans	Linéaire	1 à 8 ans	Linéaire
Constructions et agencements	10 à 30 ans	Linéaire	10 à 20 ans	Linéaire
Matériel et outillage				
- Machines	3 à 25 ans	Linéaire	4 à 5 ans	Dégressif
- Outillage	4 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Dégressif
Matériel de transports				
- Wagons	10 ans	Linéaire	10 ans	Dégressif
- Automobiles	4 ans	Linéaire	4 ans	Linéaire
Mobilier et mat de bureau				
- Mobilier	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire
- Matériel bureau & info	3 à 20 ans	Linéaire	3 à 5 ans	Dégressif
Agencements, installations	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations	3 à 20 ans	Linéaire	10 ans	Linéaire

- Tous les titres de participation que possède la Société sont comptabilisés au coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur d'usage ou la valeur d'utilité, fondée sur des critères prenant en compte différents éléments d'appréciation, est inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les stocks sont valorisés au prix de revient, lequel est déterminé selon la méthode premier-entré, premier-sorti ou au prix du marché, lorsque ce dernier s'avère inférieur.

- Les créances sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement d'une créance est compromis.
- L'ensemble des litiges et des risques a été inscrit en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

Par ailleurs, la société constate des provisions pour remise en état de site, selon les obligations légales ou contractuelles, à partir d'estimations assises sur le montant des travaux à effectuer nécessaires à l'extinction de l'obligation. La contrepartie de cette provision est assimilée à un actif.

• La société comptabilise ses engagements en matière de retraite et autres obligations.

Depuis le 1^{er} juin 2006, Cargill France applique la recommandation CNC 2013-02, en matière d'engagements de retraite et avantages similaires.

Le montant total de l'engagement retraite est constaté au bilan, en provisions pour pensions et obligations similaires, déduction faite des actifs de régime qui couvrent ces obligations.

Il comprend la valeur actualisée à la date de la clôture de l'obligation au titre des prestations définies, majorée des profits actuariels (minorées des pertes actuarielles), diminuée du coût des services rendus.

Les écarts actuariels sont comptabilisés lorsque leur montant cumulé se situe au-delà d'un « corridor » égal à 10% de la valeur actualisée de l'obligation et de la valeur de marché des actifs. L'excédent est amorti en mode linéaire sur la durée d'activité résiduelle des salariés bénéficiant du régime.

Cette provision comprend les indemnités de fin de carrière et un régime différentiel dit « chapeau ».

• La société Cargill France S.A.S a opté pour le régime d'intégration fiscale, étant précisé que la seule société redevable de l'impôt est Cargill Holding France SAS.

C. Provisions pour risques et provisions pour pertes sur contrats à terme

La Société constitue diverses provisions pour couvrir les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance, ou le montant, ne peuvent être fixés de façon précise, lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis de tiers et qu'il est probable - ou certain - que cette obligation provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

Ainsi, lorsque, sur la base des cours pratiqués à la date du bilan, la position nette à terme par type de graine fait apparaître une perte latente, il est constitué une provision pour risques et charges à due concurrence. Cette provision pour pertes sur contrats à terme est considérée comme non déductible pour le calcul de l'impôt sur les sociétés.

En revanche, les profits latents nets, afférents à l'ensemble des positions à terme, ne sont pas appréhendés tant qu'ils ne sont pas réalisés.

II. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la date de clôture des comptes

A. Faits marquants de l'exercice

La situation dans le contexte épidémique actuel reste incertaine. La société suit avec attention l'évolution de l'épidémie. A ce stade, les activités de production du Groupe n'ont pas été arrêtées. Les potentiels impacts seront appréhendés au fur et à mesure de l'évolution de la situation. Cargill France met en place les mesures appropriées pour assurer la sécurité des employés et répondre aux besoins des clients.

B. Evénements postérieurs à la date de clôture des comptes

Le 24 mai 2021, Cargill France S.A.S. a été informé par un client d'une suspicion de nonconformité sanitaire au regard du règlement Européen de l'un de ses produits. Dès lors, la Société a multiplié les analyses et les études internes afin de confirmer la suspicion, circonscrire le risque et quantifier l'exposition maximale.

Sur la base de ces analyses et des demandes clients formulées postérieurement au 31 mai 2021, la Société a comptabilisé une provision de **140,4 M€**. Cette provision pour risques couvre les coûts de rappel de ces produits. Elle est basée sur des probabilités, telle que le taux de retour produit, des estimations telles que les dédommagements des clients et des demandes fermes et précises de certains clients.

Elle reflète la meilleure estimation du management et la situation la plus probable à la date d'arrêté des comptes.

III. Notes relatives au Bilan

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

(a) Mouvements ayant affecté les postes de l'actif immobilisé corporel et incorporel

Les principaux mouvements enregistrés au cours de l'exercice se résument comme suit (en milliers d'euros):

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions de l'exercice et virts de poste à poste	Transferts et éléments cédés	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets, autres	2 501			2 501
Immobilisations incorporelles ERP	30 841	206		31 047
Fonds de commerce	12 749			12 749
Mali de fusion*	0			0
Terrains, agencements	5 174		(15)	5 159
Constructions	87 522	2 171	(104)	89 589
Installations techniques, matériels et				
outillages	254 033	9 027	(599)	262 461
Autres immobilisations corporelles	11 908	1 099	(12)	12 995
Immobilisations corporelles encours et				
acomptes	15 661	24 421	(5 889)	34 193
TOTAL	420 389	36 924	(6 619)	450 694

^{*} au cours de l'exercice, le mali de fusion ayant pour origine Degussa texturizing systems en 2006 a été requalifié en fonds commercial.

(b) Amortissements

Les amortissements sont calculés en prenant pour base la durée de vie probable des immobilisations. Le tableau suivant donne, pour chaque catégorie d'immobilisations incorporelles et corporelles, le montant des amortissements pratiqués (en milliers d'euros) :

Rubriques	Amorts. cumulés à la clôture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Transferts et éléments cédés	Amorts. cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	6 959	3 884		10 843
Terrains, agencements	2 968	260		3 228
Constructions	46 539	4 855	(104)	51 290
Installations techniques, matériels et			` ′	
outillages	188 535	11 989	(599)	199 925
Autres immobilisations corporelles	8 740	852		9 592
TOTAL	253 741	21 840	(703)	274 878

2. Immobilisations financières

Rubriques	Valeur brute en début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminut. de l'exercice	Valeur brute en fin d'exercice
Participations	4 693		(2 277)	2 416
Créances rattachées à des participations	0			0
Autres titres immobilisés	134			134
Prêts	-	-		•
Autres immobilisations financieres	177		(3)	174
TOTAL	5 004	0	(2 280)	2 724

Les informations concernant les filiales et participations détenues au 31 mai 2021 sont reproduites ci-après :

TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(chiffres en milliers d'euros)	SBI MAROC C	argill Algéria
Valeur comptable des titres détenus :		
Brute	2 411	3
Nette	0	3

SBI MAROC Cargill Algéria

(chiffres en milliers)	(Dirham)	(Dinar)
Capital	186 640	200
Capitaux propres autres que le capital (avant affectation du résultat)	(163 304)	19 590
Quote-part du capital (en %)	31%	100%
Prêts et avances consentis par la Société et non encore remboursés		-
Montant des cautions et avals donnés par la Société	-	-
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	-	73 321
Résultat du dernier exercice écoulé	5 423	1 272
Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice	-	-
Date de clôture	31/05/2020	31/12/2020

^{*}La Société détient également :

[•] une participation de SOJADOC (1 K€) dépréciée à 100%

3. Informations complémentaires sur les créances et les dettes

a) Les créances et les dettes, ventilées en montant brut et effets de commerce se répartissent comme suit entre « Entreprises hors groupe » et « Entreprises liées » (en milliers d'euros):

	Créances		Dettes		
		dont effets à		dont effets à	
	Total	recevoir	Total	payer	
(i) Entreprises hors groupe					
Prêts		-			
Autres Immobilisations					
financières	17-	4			
Créances clients et comptes rattachés	89	7			
Autres créances	31 63	9			
Charges constatées d'avance	37.	2			
Emprunts et dettes auprès					
d'établissements de crédit			1 772	2	
Emprunts et dettes divers					
Fournisseurs et comptes rattachées			26 469)	
Dettes fiscales et sociales			35 874		
Autres dettes et sur immob			36 250		
Produits constatés d'avance			4 912		
(ii) Entreprises liées (et entreprises					
avec lesquelles la Société a un lien					
de participation)					
Creances rattachées à des part.					
Créances clients et comptes					
rattachés	103 00	0			
Autres créances	133 56	8			
Emprunts et dettes divers				-	
Fournisseurs et comptes			157 704		
rattachées			157 725	•	
Autres dettes			12 000)	
TOTAL	269 650	0 0	275 002	0	

b) Ventilation des créances et dettes selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance (en milliers d'euros) :

CREANCES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actifimmobilisé			
Créances rattachées à des part.	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations	174		174
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	103 897	103 897	
Autres créances	165 207	165 207	
Charges constatées d'avance	372	372	
TOTAL	269 650	269 476	174

DETTES	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Échéance supérieure à un an et 5 ans au plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	1 772	1 772	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 194	184 194	
Dettes fiscales et sociales	35 874	35 874	
Autres dettes & sur immob	48 250	48 250	
Produits constatés d'avance	4 912	4 912	
TOTAL	275 002	275 002	_

4. Stocks

La valeur nette des stocks se décompose de la manière suivante :

-	31-mai-21	31-mai-20
Matières premières et autres approvisionnements	40 630	58 800
En cours de production de biens	34 833	33 906
Produits intermédiaires, finis et autres	56 726	52 723
Marchandises	412	9 046
Total	132 601	154 475
Dépréciation	(2 015)	(3 468)
Valeur nette	130 586	151 007

5. Le détail des produits à recevoir et des charges à payer rattachés aux postes des dettes se présente comme suit (en milliers d'euros) :

	-	Produits à recevoir
Clients, factures à etablir		8 515
Autres créances		
Créances sur emballages et autres		123
Avoirs à recevoir		1 169
Organismes sociaux		316
Divers		0
	Total	10 123

	Charges à payer
Fournisseurs, factures non parvenues	133 199
Personnel et comptes rattachés	12 844
Organismes sociaux	3 847
Dettes fiscales	2 829
Frs immob, fact non parv	1 937
Clients, avoirs à établir & embal.consignés Autres dettes	
Total	154 656

6. Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance 4 912 K€ sont essentiellement relatifs à des produits d'exploitation.

Les charges constatées d'avance 372 K€ concernent principalement des charges d'exploitation (services extérieurs, loyer, assurances, ...).

7. Capitaux propres

(a) Capital social

Son capital est composé de 103 422 065 actions d'un euro chacune.

(b) Réserve légale

Suivant la législation en vigueur, au moins 5% des bénéfices sociaux de chaque exercice doivent être transférés à la réserve légale jusqu'à ce que celle-ci atteigne 10% du capital social. Cette réserve n'est pas distribuable.

(c) Provisions réglementées

Il s'agit:

- de la provision pour hausse des prix constituée en franchise d'impôt sur les sociétés pour une durée maximum de six exercices pour 22 366 K€,
- d'amortissements dérogatoires pour 27 085 K€ résultant de l'excédent de l'amortissement fiscal par rapport à la dotation économique.

(d) Tableau de variation des capitaux propres

	en k€
Capitaux propres au 31 mai 2019	270 648
Résultat de l'exercice en instance d'affectation	20 598
Autres mouvements	
Variation prov reglementees et subv invest	(1 164)
Capitaux propres au 31 mai 2020	290 082
Résultat de l'exercice en instance d'affectation	-133 948
Variation prov reglementees et subv invest	5 972
Capitaux propres au 31 mai 2021 avant AGO	162 106

8. Provisions

Le tableau suivant donne le détail des mouvements de provisions et leur montant par principale catégorie (en milliers d'euros).

	Provisions début de l'exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour invest.	-			-
Provisions pour hausse des prix	18 022	8 771	(4 428)	22 365
Amortissements dérogatoires	25 423	1 663		27 086
Total	43 445	10 434	(4 428)	49 451
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	389		(156)	233
Provisions pour garanties clients	-			-
Provisions pour fin de carrieres et				
obligations (8,1)	10 070	18		10 088
Provisions pour perte sur marchés à				
terme	0	6 679		6 679
Provision pour amendes et pénalités	-			-
Provisions pour perte de change				
Provisions pour impôts	-			•
Provisions pour grosses réparations	-			-
Autres provisions pour risques et				
charges (8.2)	7 637	143 268	(1 108)	149 797
Total	18 096	149 965	(1 264)	166 797
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles	-			_
Immobilisations corporelles	1 667			1 667
Immobilisations financieres	2 413			2 413
Stocks et encours	3 468	673	(2 126)	2 015
Créances clients	301	168	(7)	462
Autres provisions pour dépréciation	230		(230)	0
Total	8 079	841	(2 363)	6 557

8.1 Engagements de retraite et avantages similaires

Ce poste comprend les provisions relatives aux indemnités de fin de carrière et les médailles du travail.

	en K€
Provision Indemnités de fin de carrière	8 06 7
Provision médaille du travail	2 021
	10 088

8.1.1 Méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues

Les indemnités de fin de carrière sont obligatoires pour la partie légale ou conventionnelle.

La méthode d'évaluation retenue est celle du « Projected Unit Credit » avec prorata. Elle consiste à projeter le salaire jusqu'à la date de départ à la retraite du salarié et à déterminer le montant de l'indemnité à la date de départ à la retraite en fonction du barème de la convention collective des industries chimiques et connexes (n°3108) et du salaire en fin de carrière.

Le passif social est égal à l'indemnité actualisée au taux de rendement financier net retenu sur la durée restant à courir de la date d'évaluation jusqu'à la date de départ à la retraite, montant pondéré par la probabilité de décès, de sortie de l'entreprise...

Ces indemnités sont versées en une seule fois sous forme de capital et non sous forme de pension, et ne sont dues que si le salarié est présent au moment de son départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour les indemnités de fin de carrière sont :

taux d'actualisation 1,25% table de survie TH00-14/TF00-16 taux de revalorisation des salaires 1,50% taux de rotation du personnel selon l'ancienneté des salariés

8.1.2 Etats de rapprochement entre le montant total de l'engagement et la provision « Engagement retraite »

	Indemnités
en K€	fin de carrière
Dette actuarielle avec niveau futur de salaires	13 035
Valeur vénale des placements	<u>(2.356)</u>
Deficit de couverture financière du régime	10 679
Etalement Gains/ (Perte) actuariels restant à amortir	<u>(2.612)</u>
Provision constituée	8 067

8.2 Autres provisions pour risques et charges

Cette rubrique correspond essentiellement à la provision pour litige d'un montant de 140 400k€ mentionnée dans les faits marquants de l'exercice, des provisions pour remise en état pour 3 691K€ et des provisions pour restructurations pour 3 998K€.

9. Instruments financiers

Les instruments financiers dérivés sont évalués à la clôture à leur juste valeur.

La juste valeur des instruments dérivés est estimée, à la date de clôture, par référence aux prix de marché (valeur de marché); elle correspond à la valeur qui serait payée ou reçue par la société en cas d'annulation de ces instruments à la date de clôture.

Les instruments financiers dérivés sont comptabilisés soit en Position Ouverte Isolée (POI), conformément à l'article 628-18 du PCG, soit qualifiés de couverture conformément aux articles 628-6 et suivants du PCG. Les variations de valeur des opérations en position ouverte isolée sont inscrites au bilan en contrepartie de comptes transitoires. Ces instruments financiers à terme sont pris en compte dans les positions globales sur matières premières telles que prévues à l'article 214-22 du PCG et les éventuelles provisions sont évaluées en conformité avec ces articles.

Au 31 mai 2021, la juste valeur nette des instruments financiers à terme qualifiés de POI s'élève à 20,4 millions d'euros (Gain). En accord avec l'article 628-11, les produits et charges relatifs aux instruments de couvertures sont reconnus au compte de résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur les éléments couverts.

Ainsi, les variations de valeur des instruments de couverture ne sont pas reconnues au bilan. La juste valeur au 31 mai 2021 des opérations d'achats et ventes à terme qualifiés de couverture s'élève à -5.4 m€ sur les matières premières et à -2.1 millions d'euros sur les devises

IV. Notes relatives au compte de résultat

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Plus de 40% du chiffre d'affaires enregistré en 2020/2021 est réalisé à l'exportation et concerne principalement l'activité de négoce de céréales.

2. Résultat financier

	en K€
Charges financières	
- interets cash pooling	1 298
Differences de change	70
Dotations financieres	6 679
Produits financiers	
- interets sur prets	
- revenu sur autres créances	(117)
- divers	, ,
Dotation	
	7 930

La fraction des charges et produits financiers de l'exercice 2020/2021 se rapportant aux entreprises liées se résume comme suit :

	en K€
Charges financières	1 298
Produits financiers	
	1 208

3. Résultat exceptionnel

	en K€
Variation nette de prov. hausse de prix	(2 453)
Variation nette d'amort, dérogatoires	(1 663)
Variation nette de prov. risques et charges	(141 270)
Total variation nette provisions et amort. (1)	(145 386)
Amendes et pénalités	(255)
Indemnites versées sinistres/litige	0
Perte sur créances	0
Divers	233
Total sur operations de gestion (2)	(22)
Produit net / cessions actifs	2 307
Quote part Subvention d'investissement	122
Total sur operations en capital (3)	2 429
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	(142 979)

4. Ventilation de l'effectif

Au cours de l'exercice 2020/2021, l'effectif moyen salarié s'établissait à 697

5. Incidence des dispositions fiscales particulières et ventilation de l'impôt

(a) Incidence des dispositions fiscales particulières relatives aux amortissements et provisions sur le résultat

Les provisions réglementées présentent un solde net de 49 451 K€ au 31 mai 2021.

En ce qui concerne l'incidence des décalages constatés dans le temps entre l'impact fiscal et comptable de certaines composantes du bilan, il convient de signaler qu'au 31 mai 2021 sur la base de l'impôt au taux de droit commun 32,023 %, la dette fiscale future s'établit à 15,8 millions d'euros (en raison notamment de la provision pour hausse des prix et des amortissements dérogatoires) et l'à-valoir fiscal s'évalue à 7,7 millions d'euros essentiellement en raison du caractère non déductible de certaines provisions – au niveau du groupe fiscal français

(b) Ventilation de l'impôt théorique

	Résultat avant IS	Impôt	Résultat net
Résultat courant	12 701	(5 392)	7 309
Résultat exceptionnel	(142 979)	399	(142 580)
Crédit d'impôt recherche Mecenat		1 249 74	1 249 74
Total (en K€)	(130 278)	(3 670)	(133 948)

La charge d'impôt hors crédit d'impôt recherche est allouée à l'établissement Français.

V. Autres informations

1. Engagements hors bilan

(a) Engagements reçus

Parmi les actifs cédés dans le cadre de la vente de l'exploitation de la tourbière, une clause de réserve de propriété a été adossée à la station de pompage. Cargill France conserve la propriété de ce bien jusqu'au paiement effectif de l'intégralité du prix.

(b) Engagements donnés

Garanties données par CARGILL FRANCE SAS

Cautions données par les banques pour notre compte

6 556 K€

2. Parties liées

Conformément aux dispositions du règlement n°2010-02 homologué par arrêté du 29 décembre 2010, il est précisé que les transactions conclues avec des parties liées et présentant une importance significative sont à des conditions normales de marché.

Les conditions peuvent être considérées comme "normales" lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

3. Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération des dirigeants n'est mentionnée car cela amènerait à révéler la rémunération à titre individuel.

4. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 521K€ H.T.

CARGILL FRANCE S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital social de 103 422 065 euros Siège social : Tour W, 102 Terrasse Boieldieu 92085 Paris La Défense 572 099 695 RCS Nanterre

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un, le 30 novembre à 14h00,

La société Cargill Corporate France, société par actions simplifiée, au capital de 490 860 000 Euros, ayant son siège social Tour W, 102 Terrasse Boieldieu, 92085 Paris La Défense, France, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 811 020 098, représentée par Flavie Peugniez, Présidente, est présente Tour W, 102 Terrasse Boieldieu, 92085 Paris La Défense.

Le cabinet KPMG SA, commissaire aux comptes, est absent et excusé.

L'associé unique de la Société CARGILL FRANCE SAS:

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mai 2021 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été arrêtés par Madame Flavie Peugniez, Présidente non associée de la Société, le 28 octobre 2021.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2021;
- Rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mai 2021 ;
- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2021 et quitus à la Présidente pour l'exercice de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 mai 2021;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2021 ;
- Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités légales.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 mai 2021 et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 133 948 070 Euros.

L'Associé unique approuve également le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés au titre de l'article 39-4 du Code général des impôts s'élevant à 150 249 Euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

6

En conséquence, l'Associé unique donne à la Présidente quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par la Présidente et sur proposition de ce dernier, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mai 2021 de la façon suivante :

- Autres réserves pour :

-132 490 035,88 €

Portant ainsi ce compte à un solde nul de 0 €.

- Report à Nouveau pour :

- 1 458 034,17 €

Portant ainsi ce compte à un solde négatif de -1 458 034,17 €.

L'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende distribué
31 mai 2020	0
31 mai 2019	0
31 mai 2018	0

Ces dividendes ne sont pas éligibles à l'abattement fiscal prévu à l'article 243 bis du code général des impôts.

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, l'Associé unique prend acte du fait qu'aucune convention n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé entre la société et son Président non associé.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité légales.

CARGILL CORPORATE FRANCE
Représenté par Flavie PEUGNIEZ