

RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01186
Numéro SIREN : 433 663 770
Nom ou dénomination : COCA-COLA MIDI SAS

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007509

Coca-Cola Midi SAS

Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros
Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -
83030 Toulon Cedex 9
433 663 770 R.C.S. Toulon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2020

Copie certifiée conforme

Remi Lafon

Rémi Lafon
Président

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 399	2 338	61	87
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 399	2 338	61	87
Terrains		6 654	3 961	2 694	2 703
Constructions		31 665	28 057	3 608	3 745
Installations techniques, matériels et outillages		65 624	59 380	6 244	6 329
Autres immobilisations corporelles		4 078	3 445	633	792
Immobilisations en cours		2 725	0	2 725	1 116
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	110 747	94 842	15 905	14 686
Titres de participations		525 648	444 700	80 948	114 529
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		467 006	0	467 006	467 006
Autres immobilisations financières		2	0	2	11
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 656	444 700	547 956	581 546
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 105 803	541 880	563 923	596 319
Matières premières et approvisionnements		12 513	759	11 754	11 748
En cours de production		393	0	393	205
Produits finis		16 193	3 000	13 193	15 953
STOCKS ET EN-COURS	(4)	29 099	3 759	25 340	27 906
Acomptes versés		72	0	72	39
Clients et comptes rattachés	(5)	64 199	0	64 199	88 830
Autres créances	(6)	77 693	0	77 693	48 506
CREANCES D'EXPLOITATION		141 964	0	141 964	137 375
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		6 419	0	6 419	9 961
VALEURS DISPONIBLES	(7)	6 419	0	6 419	9 961
Charges constatées d'avance	(8)	629	0	629	1 865
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		178 110	3 759	174 351	177 107
Écarts de conversion actif	(9)	2 974	0	2 974	771
TOTAL DE L'ACTIF		1 286 886	545 639	741 248	774 196

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...		364 725	464 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		91 312	0
Report à nouveau		3 888	3 888
Résultat de l'exercice		80 881	91 312
Subvention d'équipement		1 297	1 468
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	659 271	678 561
Provisions pour risques		3 581	953
Provisions pour charges		2 416	1 999
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	5 998	2 952
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers		142	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	48 723	69 267
Dettes fiscales et sociales		5 406	6 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 076	120
Autres dettes		18 809	15 379
TOTAL DES DETTES		74 157	91 627
Écart de conversion passif	(13)	1 822	1 057
TOTAL DU PASSIF		741 248	774 196

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	443 728	506 140
Production stockée		(2 034)	(1 850)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		29	0
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	3 229	1 879
Autres produits		7 908	7 086
PRODUITS D'EXPLOITATION		452 861	513 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements		165 833	218 473
Variation de stock (matières premières)		(406)	843
Autres achats et charges externes		87 143	90 721
Impôts, taxes et versements assimilés		4 430	4 613
Salaires et traitements	(16)	11 970	11 484
Charges sociales		6 097	5 787
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	1 898	1 962
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	3 759	2 820
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	987	570
Autres charges d'exploitation		54 533	40 602
CHARGES D'EXPLOITATION		336 243	377 873
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 618	135 382
Produits financiers de participation	(3)	3 029	3 016
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		121	140
Autres intérêts et produits assimilés		1	15
Reprises sur provisions	(19)	2 771	6 084
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		5 922	9 255
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	2 974	771
Intérêts et charges assimilées		557	147
Différences négatives de change	(17)	444	415
CHARGES FINANCIERES		3 975	1 334
RESULTAT FINANCIER		1 947	7 921

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

(Suite compte de résultat)	<u>à l'annexe</u>	<u>Exercice</u>	<u>précédent</u>
RESULTAT FINANCIER (report)		1 947	7 921
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		118 565	143 303
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	173
Reprise sur provisions et transfert de charges		5 961	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 132	173
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	0	4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	5 969	24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	5 961
CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 969	5 990
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	163	(5 817)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 134	1 279
Impôts sur les bénéfices	(20)	36 713	44 895
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		80 881	91 312

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 30 Avril 2021.

Présentation de la société et de son activité

Coca-Cola Midi S.A.S. est une société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 Euros, réparti en 106.516.464 actions de 1 Euro de valeur nominale. Son siège social est situé à Signes 83870. Son activité consiste en des activités opérationnelles de production et de vente de concentrés et de jus, mais également, en des prises de participations financières dans tous groupements, sociétés ou entreprises, français ou étrangers.

Fait marquant de l'exercice

Face à la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue en début d'année 2020, la société s'est adaptée tout de suite, tant au niveau de la production (activité maintenue mais ralentie, avec distanciation des équipes) qu'au niveau des activités administratives (télétravail, apurement des congés), afin de pouvoir continuer de répondre aux besoins de ses clients embouteilleurs. La société n'a pas sollicité de PGE, d'aides de l'Etat, ni mis en place des mesures de chômage partiel.

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2020 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2020 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 7 908 Keuros et 17 100 Keuros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis en linéaire sur une durée de deux ans à compter de leur date de mise en service.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat. Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ces amortissements correspondent au mode linéaire et les valeurs nettes comptables ainsi obtenues sont considérées comme économiquement justifiées. Les durées d'utilité essentiellement retenues sont les suivantes :

- Immeubles et agencements : 20 ans
- Matériel et outillage : 10 ans
- Matériel et mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 6 ans
- Véhicules : 5 ans
- Logiciels : 2 ans

1.4 Immobilisations financières

Les titres de participation sont enregistrés au bilan à leur coût d'acquisition. Les titres de participation acquis en devises sont enregistrés au cours du jour de la transaction. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de la filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.5 Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO) pour les matières premières et autres approvisionnements. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production. Ils comprennent les consommations et les charges directes et indirectes de production encourues sur le site de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'un article en stock est inférieure à son coût. De même, une dépréciation est constituée lorsque la rotation des produits est anormalement lente ou lorsque les produits ou matières sont obsolètes ou non conformes aux standards de qualité du Groupe.

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2020. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

1.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont constatées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée lorsque la valeur de marché à la date de clôture est inférieure au prix d'acquisition.

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges et risques en cours.

1.9 Intéressement / Participation

Un contrat d'intéressement a été mis en place le 19 juin 2018 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2020. Un contrat de participation a été mis en place le 18 décembre 2008 pour une durée d'un an, reconductible par tacite reconduction. Les charges correspondantes sont comptabilisées sur chaque exercice.

1.10 Instruments financiers

Dans le cadre de la gestion des créances et dettes commerciales de la société, il est souscrit des achats et ventes de devises. Les gains et pertes résultant de ces transactions sont comptabilisés à la date de leur dénouement. Les excédents de trésorerie font l'objet de placements financiers à court terme (dépôts à terme). Les gains résultant de ces placements sont également comptabilisés à la date de leur dénouement.

1.11 Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée sur la base d'une estimation menée par un actuair indépendant. Les hypothèses actuarielles pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'escompte : 0.55 %
- Table de mortalité : INSEE 2016-2017
- Taux de revalorisation future des salaires : 2.4 %
- Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans
 - o Employés et ouvriers : 62 ans
- Initiative du départ à la retraite : Salarié

- Taux de charges sociales :
 - o Cadres : 48,00 %
 - o Agents de maîtrise : 47,00 %
 - o Employés et ouvriers : 41,00 %

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- Taux annuels de turn-over :

Age	Cadre	Non Cadre
<= 24 ans	3,34%	5,50%
Entre 25 et 29 ans	2,88%	4,75%
Entre 30 et 34 ans	2,43%	4,00%
Entre 35 et 39 ans	1,97%	3,00%
Entre 40 et 44 ans	1,52%	2,25%
Entre 45 et 49 ans	1,06%	1,50%
Entre 50 et 54 ans	0,61%	0,75%
>= 55 ans	0,00%	0,00%

- Garanties Indemnités de Fin de Carrière :

CCN de la production des eaux embouteillées, boissons sans alcool, bières (brochure JO 3247)

Après 5 ans d'ancienneté :	0,5 mois de salaire
Après 10 ans d'ancienneté :	1 mois de salaire
Après 15 ans d'ancienneté :	1,5 mois de salaire
Après 20 ans d'ancienneté :	2 mois de salaire
Après 25 ans d'ancienneté :	2,5 mois de salaire
Après 30 ans d'ancienneté :	3 mois de salaire

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2020
Logiciels	2 399	0	0	2 399
Total brut des immobilisations incorporelles	2 399	0	0	2 399
Terrains et agencements	6 655	0	0	6 655
Constructions et agencements	31 369	250	(45)	31 665
Installations techniques	64 983	574	(67)	65 624
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 004	27	(22)	4 052
Immobilisations en-cours	1 116	2 244	635	2 726
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	108 152	3 094	501	110 747

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2020
Logiciels	2 312	26	0	2 338
Total brut des immobilisations incorporelles	2 312	26	0	2 338
Terrains et agencements	3 952	9	0	3 961
Constructions et agencements	27 625	432	0	28 057
Installations techniques	58 653	1 184	459	59 379
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 211	247	39	3 418
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	93 467	1 872	498	94 841

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Titres de participation	561 229	0	35 581	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(446 700)	0	2 000	(444 700)
Prêt	467 017	121	130	467 008
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	581 546	121	37 710	547 956

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2020 sont détaillés ci-dessous.

Filiales	Pays	Q.P. %	Titres Valeur Brute	Provisions sur Titres	Titres Valeurs Nettes	Créances	Total
Coca-Cola GmbH	Allemagne	73,25%	490 786	(444 700)	46 086		46 086
National Beverage Company	Palestine	15,00%	2 141		2 141		2 141
Tropico	France	100,00%	32 722		32 722	0	32 722
Total			525 648	-444 700	80 948	0	80 948

Les prêts détenus au 31 décembre 2020 sont détaillés ci-dessous.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Le prêt octroyé le 8 septembre 2014, à la société Barlan BH d.o.o, d'un encours de 2,006 millions d'euros au 1er janvier 2020, d'une durée de 1 an et portant intérêt au taux Libor 3 mois n'a fait l'objet d'aucun remboursement sur l'exercice 2020. Ce contrat a été renouvelé le 4 Septembre 2020 pour une période de 1 an reprenant les mêmes conditions que le contrat précédent.

Le prêt octroyé le 24 octobre 2018, à la société Varoise de Concentrés SAS d'un encours de 465 millions d'euros au 1er janvier 2020 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0.4%.

Le tableau des créances et dettes de Coca-Cola Midi S.A.S vis-à-vis de ses participations et d'autres sociétés filiales du Groupe « The Coca-Cola Company » s'établit comme suit :

Catégorie d'engagement		Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières			
- Participations (Avant provision pour dépréciation)		525 648	
- Créance rattachées à des participations		0	
- Prêts			467 006
- Autres immobilisations financières			2
• Créances			
- Créances clients			11 461
- Autres créances			61 558
- Comptes rattachés			0
• Emprunt et dettes financières			
• Dettes			
- Dettes fournisseurs			14 001
- Dettes financières			1 091
• Charges financières			
Intérêts sur emprunt		0	222
• Produits financiers			
Intérêts sur prêt		0	121
Dividendes perçus		0	3 029

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-20	31-déc-19
Matières premières et autres approvisionnements	12 513	12 106
En-cours de production	393	205
Produits finis	16 193	18 414
Montants bruts	29 098	30 725
Provisions pour dépréciation des matières	(759)	(359)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(3 000)	(2 461)
Montants nets	25 339	27 905
	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 64 199 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2020 est reportée sur l'annexe I au bas de ce document.

NOTE 6. AUTRES CREANCES

Le poste Autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-20	31-déc-19
TVA	12 716	11 046
Groupe & Associés	61 558	34 920
Créances diverses	3 024	2 340
Etat et autres collectivités publiques - divers	303	0
Personnels et comptes rattachés	92	200
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	<u>77 693</u>	<u>48 506</u>
Provisions pour dépréciation	<u>0</u>	<u>0</u>
Total net	<u>77 693</u>	<u>48 506</u>
	=====	=====

Les créances en matière de TVA d'un montant de 12.7 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, hollandaises, italiennes, portugaises, allemandes, et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée sans la section Groupe & Associés d'un montant de 61.6 Millions d'euros correspond à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée "Beverage Financial Centre Unlimited Company". Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en juillet 2018 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : "EUR Base Rate less 0.25" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 1.00" pour une éventuelle position créditrice - Taux à octobre 2019 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = LIBOR).

Les créances diverses d'un montant de 3.0 Millions d'euros correspondent principalement à des avoirs fournisseurs à recevoir.

Toutes les créances sont essentiellement à moins d'un an. Aucune de ces créances n'est représentée par un effet de commerce.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-20	31-déc-19
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	6 419	9 961
Total	<u>6 419</u>	<u>9 961</u>
	=====	=====

NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges s'analysent comme suit :

	31-déc-20	31-déc-19
Marketing	456	746
Charges de maintenance	12	913
Primes d'assurance	161	206
Transport	0	0
Total	<u>629</u>	<u>1 865</u>
	=====	=====

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPs. Plus précisément, ces dépenses font référence à la participation de la société aux frais engagés par ses clients embouteilleurs lors de la mise sur le marché de distributeurs de boissons fraîches.

NOTE 9. ECARTS DE CONVERSION ACTIF

La conversion en euros des dettes et créances libellées en devises au 31 décembre 2020 fait apparaître une perte latente de 2 974 Keuros. Cette perte est provisionnée en provisions pour risques et charges. La contrepartie de ce compte d'écart a été comptabilisée dans les postes suivants :

Clients et comptes rattachés	1 646
Autres dettes	1 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183
Autres créances	34
Dettes fiscales & sociales	1
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>2 974</u>

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 10. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	464 725		(100 000)	364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	0	91 312		91 312
Report à nouveau	3 888			3 888
Résultat	91 312	80 881	(91 312)	80 881
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(239)		(171)	(410)
Montant total	<u>678 561</u>	<u>172 193</u>	<u>(191 483)</u>	<u>659 271</u>

Le résultat de l'exercice 2019 d'un montant de 91 312 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 100 000 milliers d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnel au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Prime d'émission. Le poste de Prime d'émission qui reportait un solde de 464 725 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 364 725 milliers d'euros au 31 décembre 2020.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2019	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2020
Provisions pour perte de change	771	2 974	771	2 974
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 947	203	31	2 118
Provisions pour litiges (1)	182	534	108	607
Provisions pour risques & charges	52	251	5	298
Total	<u>2 951</u>	<u>3 960</u>	<u>915</u>	<u>5 997</u>
Dont exploitation	2 180	987	144	3 023
Financier	771	2 974	771	2 974

(1) Les provisions pour litiges portent principalement sur des litiges employés.

NOTE 12. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2020 : Confère Annexe I au bas de ce document.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2020 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 1 822 Keuros. Le gain potentiel correspondant n'a pas été reconnu en produits financiers en vertu du principe de prudence et conformément aux principes comptables français. La contrepartie de cet écart est affectée aux postes du bilan suivants :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 151
Autres dettes	593
Clients et comptes rattachés	42
Autres créances	35
Dettes fiscales & Sociales	1

Total	1 822
	=====

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2020, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer **29 433**

Fournisseurs, factures à recevoir	6 288
Clients, avoirs à établir	17 719
Personnel	2 849
Organismes de Sécurité sociale	1 852
Etat	725
Intérêts courus à payer	0

16 577

Produits à recevoir

Clients, factures à établir	374
Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 089
Organismes de Sécurité sociale	66
Personnel	29
Etat	13 019

NOTE 15. CHIFFRE D'AFFAIRES

Pour des raisons de confidentialité, la répartition du chiffre d'affaires par activité et par marché n'est pas précisée. Il est cependant indiqué que le chiffre d'affaires de l'exercice est réalisé à 98 % à l'export.

NOTE 16. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Cette information n'est pas communiquée dans la mesure où elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.
Il n'y a ni avance ni crédit alloué aux membres de la direction.

NOTE 17. DIFFERENCES POSITIVES ET NEGATIVES DE CHANGE

Le solde des différences négatives et positives de change de la section financière, pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, dégage une différence de change nette négative de 0.4 millions d'euros.

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 5 966 Keuros de perte pour créances devenues irrécouvrables, neutralisée pour l'essentiel, par une reprise de provisions pour dépréciations exceptionnelles de créances relatives à notre client Turkmenistan Coca-Cola Bottlers pour un montant 5 961 Keuros, de 171 Keuros de quote-part des subventions d'investissement, de 2.8 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels, et de 0.3 Keuros de charges diverses.

NOTE 19. DOTATIONS ET REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES.

Les mouvements des postes du bilan concernés sont détaillés dans les notes précédentes.
Les transferts de charges correspondent à 205 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 60 Keuros de remboursements de charges d'exploitation prises en charge par les assurances.

NOTE 20. IMPOTS SUR LES BENEFICES

Depuis le 1^{er} janvier 2001, la société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Le périmètre de ce groupe se décompose comme suit :

Société tête de groupe : Varoise de Concentrés S.A.S
Filiale intégrée : Coca-Cola Midi S.A.S

Le poste Impôts sur les bénéfices correspond à l'impôt de Coca-cola Midi S.A.S comme si la société était imposée séparément.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 21. SITUATION FISCALE LATENTE COMME SI LA SOCIETE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT

	31-déc-20	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
	=====	=====
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecart de conversion passif 31/12/20	1 822	518
Contribution de solidarité 31/12/20	560	159
Provision indemnités départ à la retraite	2 118	602
Total	4 500	1 278
	=====	=====

NOTE 22. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

En ce qui concerne l'exercice, il n'existe aucune provision ou évaluation à caractère fiscal dérogatoire ayant un impact sur les capitaux propres et sur le résultat net de la société.

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 202 personnes :

• Cadres	95
• Techniciens	59
• Ouvriers / Employés	48

	202
	=====

NOTE 24. FORMATION

A compter du 1^{er} janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) est supprimé au profit d'un nouveau dispositif de formation : Le compte Personnel de formation (CPF). Ce compte est géré par la Caisse des dépôts et consignations.

NOTE 25. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés et reçus :

Garanties bancaires contractées auprès de Citibank Milan d'un montant de 9.7 millions d'euros. Ces engagements ont été établis à la demande du gouvernement Italien dans le cadre du recouvrement des crédits de TVA (Confère note 6 de cette annexe).

Garantie bancaire contractée auprès de la société Générale d'un montant de 0,4 million d'euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Recette régionale des douanes de Provence.

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire mondiale du COVID-19 perdure sur l'exercice 2021 avec néanmoins des perspectives commerciales revues à la hausse. La société continue d'adapter sa production en fonction de l'évolution de ses marchés et dans le respect des mesures et des recommandations annoncées par le gouvernement. A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2020, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers clos au 31 décembre 2020 ont ainsi été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

NOTE 27. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10^{ème} du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence), dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company".
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company" dont le siège est situé à Atlanta (Georgie) USA, sont établis en conformité ou de façon équivalente avec la 7^{ème} directive européenne, certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels et autres documents avant l'assemblée générale devant les approuver.

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société exemptée, ses filiales pour lesquelles elle a l'intention de conserver le contrôle après 2020, et ses autres participations. Les données ci-dessous correspondent ainsi à la somme des données individuelles (sans retraitement) des entités Coca-Cola Midi et des filiales de Coca-Cola Midi. La société mère Varoise de Concentrés ne fait pas partie du périmètre.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros d'après le taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2020 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2020 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	732 117	596 623
Montant des capitaux propres	1 382 441	1 126 592
Montant du chiffre d'affaires	549 397	484 962
Résultat de l'exercice	93 158	82 232
Effectif moyen	345	345

Annexe I
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances			
<i>Les créances détenues par la société s'élèvent à 610 157 142 en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :</i>			
Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	467 006 281	467 006 281	0
Autres immobilisations financières	1 620	1 620	0
ACTIF CIRCULANT :			
Clients douteux ou litigieux	0	0	0
Autres créances Clients	52 738 154	52 738 154	0
Personnel et comptes rattachés	28 926	28 926	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 770	65 770	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 716 113	12 716 113
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0
	Divers	303 067	303 067
Groupe et associés	73 018 863	73 018 863	0
Débiteurs divers	3 021 149	3 021 149	0
Charges constatées d'avance	628 592	408 202	220 390
TOTAL	609 528 540	609 308 150	220 390
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	120 894	0
	Remboursement obtenu en cours d'exercice	129 855	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)	0	0	0

Etats des échéances des dettes				
<i>Les dettes détenues par la société s'élèvent à 74 156 770 en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :</i>				
Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	0	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	141 942	141 942	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	34 721 960	34 721 960	0	0
Personnel et comptes rattachés	2 829 834	2 829 834	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 851 708	1 851 708	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 722	70 722	0
	Obligations cautionnées	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	654 173	654 173	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 075 655	1 075 655	0	0
Groupe et associés	15 091 956	15 091 956	0	0
Autres dettes	17 718 817	17 718 817	0	0
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL	74 156 770	74 156 770	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 132	222 132	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 188	80 188	0	0

Coca-Cola Midi SAS
Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros
Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -
83030 Toulon Cedex 9
433 663 770 R.C.S. Toulon

(la « Société »)

**EXTRAIT DU
PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

L'Associé Unique décide, sur proposition du président, d'affecter le résultat de la Société pour l'exercice écoulé, soit bénéfice net comptable de 80.881.345,08 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

Après affectation, le solde du compte « autres réserves », qui après distribution d'une somme de 60.000.000 euros le 25 mars 2021, est de 31.311.821,63 euros sera porté à 112.193.166,71 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dont montant éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2017	0	0
31 décembre 2018	180.000.000 euros dont 120.000.000 euros à titre de distribution exceptionnelle	0
31 décembre 2019	0	0

Extrait certifié conforme

Remi Lafon

Rémi Lafon
Président



Coca-Cola Midi S.A.S.
Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Coca-Cola Midi S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Coca-Cola Midi S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Coca-Cola Midi S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de votre filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Nos travaux ont consisté à examiner les données et les hypothèses sur la base desquelles la valeur d'inventaire des titres à la date de clôture a été déterminée par votre société.

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.

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.

Marseille, le 16 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Xavier Senent

COCA-COLA MIDI S.A.S

**Parc d'Activités du Plateau
99 Avenue de Berlin
83870 Signes**

**COMPTES ANNUELS
01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020**

**Le Président
Original**

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 399	2 338	61	87
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 399	2 338	61	87
Terrains		6 654	3 961	2 694	2 703
Constructions		31 665	28 057	3 608	3 745
Installations techniques, matériels et outillages		65 624	59 380	6 244	6 329
Autres immobilisations corporelles		4 078	3 445	633	792
Immobilisations en cours		2 725	0	2 725	1 116
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	110 747	94 842	15 905	14 686
Titres de participations		525 648	444 700	80 948	114 529
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		467 006	0	467 006	467 006
Autres immobilisations financières		2	0	2	11
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 656	444 700	547 956	581 546
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 105 803	541 880	563 923	596 319
Matières premières et approvisionnements		12 513	759	11 754	11 748
En cours de production		393	0	393	205
Produits finis		16 193	3 000	13 193	15 953
STOCKS ET EN-COURS	(4)	29 099	3 759	25 340	27 906
Acomptes versés		72	0	72	39
Clients et comptes rattachés	(5)	64 199	0	64 199	88 830
Autres créances	(6)	77 693	0	77 693	48 506
CREANCES D'EXPLOITATION		141 964	0	141 964	137 375
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		6 419	0	6 419	9 961
VALEURS DISPONIBLES	(7)	6 419	0	6 419	9 961
Charges constatées d'avance	(8)	629	0	629	1 865
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		178 110	3 759	174 351	177 107
Écarts de conversion actif	(9)	2 974	0	2 974	771
TOTAL DE L'ACTIF		1 286 886	545 639	741 248	774 196

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...		364 725	464 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		91 312	0
Report à nouveau		3 888	3 888
Résultat de l'exercice		80 881	91 312
Subvention d'équipement		1 297	1 468
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	659 271	678 561
Provisions pour risques		3 581	953
Provisions pour charges		2 416	1 999
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	5 998	2 952
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers		142	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	48 723	69 267
Dettes fiscales et sociales		5 406	6 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 076	120
Autres dettes		18 809	15 379
TOTAL DES DETTES		74 157	91 627
Écarts de conversion passif	(13)	1 822	1 057
TOTAL DU PASSIF		741 248	774 196

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	443 728	506 140
Production stockée		(2 034)	(1 850)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		29	0
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	3 229	1 879
Autres produits		7 908	7 086
PRODUITS D'EXPLOITATION		452 861	513 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements		165 833	218 473
Variation de stock (matières premières)		(406)	843
Autres achats et charges externes		87 143	90 721
Impôts, taxes et versements assimilés		4 430	4 613
Salaires et traitements	(16)	11 970	11 484
Charges sociales		6 097	5 787
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	1 898	1 962
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	3 759	2 820
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	987	570
Autres charges d'exploitation		54 533	40 602
CHARGES D'EXPLOITATION		336 243	377 873
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 618	135 382
Produits financiers de participation	(3)	3 029	3 016
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		121	140
Autres intérêts et produits assimilés		1	15
Reprises sur provisions	(19)	2 771	6 084
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		5 922	9 255
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	2 974	771
Intérêts et charges assimilées		557	147
Différences négatives de change	(17)	444	415
CHARGES FINANCIERES		3 975	1 334
RESULTAT FINANCIER		1 947	7 921

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

(Suite compte de résultat)	à l'annexe	Exercice	précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		1 947	7 921
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		118 565	143 303
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	173
Reprise sur provisions et transfert de charges		5 961	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 132	173
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	0	4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	5 969	24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	5 961
CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 969	5 990
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	163	(5 817)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 134	1 279
Impôts sur les bénéfices	(20)	36 713	44 895
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		80 881	91 312

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 30 Avril 2021.

Présentation de la société et de son activité

Coca-Cola Midi S.A.S. est une société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 Euros, réparti en 106.516.464 actions de 1 Euro de valeur nominale. Son siège social est situé à Signes 83870. Son activité consiste en des activités opérationnelles de production et de vente de concentrés et de jus, mais également, en des prises de participations financières dans tous groupements, sociétés ou entreprises, français ou étrangers.

Fait marquant de l'exercice

Face à la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue en début d'année 2020, la société s'est adaptée tout de suite, tant au niveau de la production (activité maintenue mais ralentie, avec distanciation des équipes) qu'au niveau des activités administratives (télétravail, apurement des congés), afin de pouvoir continuer de répondre aux besoins de ses clients embouteilleurs. La société n'a pas sollicité de PGE, d'aides de l'Etat, ni mis en place des mesures de chômage partiel.

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2020 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2020 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 7 908 Keuros et 17 100 Keuros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis en linéaire sur une durée de deux ans à compter de leur date de mise en service.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat. Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ces amortissements correspondent au mode linéaire et les valeurs nettes comptables ainsi obtenues sont considérées comme économiquement justifiées. Les durées d'utilité essentiellement retenues sont les suivantes :

- Immeubles et agencements : 20 ans
- Matériel et outillage : 10 ans
- Matériel et mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 6 ans
- Véhicules : 5 ans
- Logiciels : 2 ans

1.4 Immobilisations financières

Les titres de participation sont enregistrés au bilan à leur coût d'acquisition. Les titres de participation acquis en devises sont enregistrés au cours du jour de la transaction. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de la filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.5 Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO) pour les matières premières et autres approvisionnements. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production. Ils comprennent les consommations et les charges directes et indirectes de production encourues sur le site de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'un article en stock est inférieure à son coût. De même, une dépréciation est constituée lorsque la rotation des produits est anormalement lente ou lorsque les produits ou matières sont obsolètes ou non conformes aux standards de qualité du Groupe.

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2020. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

1.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont constatées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée lorsque la valeur de marché à la date de clôture est inférieure au prix d'acquisition.

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges et risques en cours.

1.9 Intéressement / Participation

Un contrat d'intéressement a été mis en place le 19 juin 2018 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2020. Un contrat de participation a été mis en place le 18 décembre 2008 pour une durée d'un an, reconductible par tacite reconduction. Les charges correspondantes sont comptabilisées sur chaque exercice.

1.10 Instruments financiers

Dans le cadre de la gestion des créances et dettes commerciales de la société, il est souscrit des achats et ventes de devises. Les gains et pertes résultant de ces transactions sont comptabilisés à la date de leur dénouement. Les excédents de trésorerie font l'objet de placements financiers à court terme (dépôts à terme). Les gains résultant de ces placements sont également comptabilisés à la date de leur dénouement.

1.11 Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée sur la base d'une estimation menée par un actuair indépendant. Les hypothèses actuarielles pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'escompte : 0.55 %
- Table de mortalité : INSEE 2016-2017
- Taux de revalorisation future des salaires : 2.4 %
- Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans
 - o Employés et ouvriers : 62 ans
- Initiative du départ à la retraite : Salarié

- Taux de charges sociales :
 - o Cadres : 48,00 %
 - o Agents de maîtrise : 47,00 %
 - o Employés et ouvriers : 41,00 %

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- Taux annuels de turn-over :

Age	Cadre	Non Cadre
<= 24 ans	3,34%	5,50%
Entre 25 et 29 ans	2,88%	4,75%
Entre 30 et 34 ans	2,43%	4,00%
Entre 35 et 39 ans	1,97%	3,00%
Entre 40 et 44 ans	1,52%	2,25%
Entre 45 et 49 ans	1,06%	1,50%
Entre 50 et 54 ans	0,61%	0,75%
>= 55 ans	0,00%	0,00%

- Garanties Indemnités de Fin de Carrière :

CCN de la production des eaux embouteillées, boissons sans alcool, bières (brochure JO 3247)

Après 5 ans d'ancienneté :	0,5 mois de salaire
Après 10 ans d'ancienneté :	1 mois de salaire
Après 15 ans d'ancienneté :	1,5 mois de salaire
Après 20 ans d'ancienneté :	2 mois de salaire
Après 25 ans d'ancienneté :	2,5 mois de salaire
Après 30 ans d'ancienneté :	3 mois de salaire

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2020
Logiciels	2 399	0	0	2 399
Total brut des immobilisations incorporelles	2 399	0	0	2 399
Terrains et agencements	6 655	0	0	6 655
Constructions et agencements	31 369	250	(45)	31 665
Installations techniques	64 983	574	(67)	65 624
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 004	27	(22)	4 052
Immobilisations en-cours	1 116	2 244	635	2 726
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	108 152	3 094	501	110 747

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2020
Logiciels	2 312	26	0	2 338
Total brut des immobilisations incorporelles	2 312	26	0	2 338
Terrains et agencements	3 952	9	0	3 961
Constructions et agencements	27 625	432	0	28 057
Installations techniques	58 653	1 184	459	59 379
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 211	247	39	3 418
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	93 467	1 872	498	94 841

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Titres de participation	561 229	0	35 581	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(446 700)	0	2 000	(444 700)
Prêt	467 017	121	130	467 008
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total	581 546	121	37 710	547 956

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2020 sont détaillés ci-dessous.

Filiales	Pays	Q.P. %	Titres Valeur Brute	Provisions sur Titres	Titres Valeurs Nettes	Créances	Total
Coca-Cola GmbH	Allemagne	73,25%	490 786	(444 700)	46 086		46 086
National Beverage Company	Palestine	15,00%	2 141		2 141		2 141
Tropico	France	100,00%	32 722		32 722	0	32 722
Total			525 648	-444 700	80 948	0	80 948

Les prêts détenus au 31 décembre 2020 sont détaillés ci-dessous.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Le prêt octroyé le 8 septembre 2014, à la société Barlan BH d.o.o, d'un encours de 2,006 millions d'euros au 1er janvier 2020, d'une durée de 1 an et portant intérêt au taux Libor 3 mois n'a fait l'objet d'aucun remboursement sur l'exercice 2020. Ce contrat a été renouvelé le 4 Septembre 2020 pour une période de 1 an reprenant les mêmes conditions que le contrat précédent.

Le prêt octroyé le 24 octobre 2018, à la société Varoise de Concentrés SAS d'un encours de 465 millions d'euros au 1er janvier 2020 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0.4%.

Le tableau des créances et dettes de Coca-Cola Midi S.A.S vis-à-vis de ses participations et d'autres sociétés filiales du Groupe « The Coca-Cola Company » s'établit comme suit :

Catégorie d'engagement		Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières			
- Participations (Avant provision pour dépréciation)		525 648	
- Créance rattachées à des participations		0	
- Prêts			467 006
- Autres immobilisations financières			2
• Créances			
- Créances clients			11 461
- Autres créances			61 558
- Comptes rattachés			0
• Emprunt et dettes financières			
• Dettes			
- Dettes fournisseurs			14 001
- Dettes financières			1 091
• Charges financières			
Intérêts sur emprunt		0	222
• Produits financiers			
Intérêts sur prêt		0	121
Dividendes perçus		0	3 029

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-20	31-déc-19
Matières premières et autres approvisionnements	12 513	12 106
En-cours de production	393	205
Produits finis	16 193	18 414
Montants bruts	29 098	30 725
Provisions pour dépréciation des matières	(759)	(359)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(3 000)	(2 461)
Montants nets	25 339	27 905
	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 64 199 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2020 est reportée sur l'annexe I au bas de ce document.

NOTE 6. AUTRES CREANCES

Le poste Autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-20	31-déc-19
TVA	12 716	11 046
Groupe & Associés	61 558	34 920
Créances diverses	3 024	2 340
Etat et autres collectivités publiques - divers	303	0
Personnels et comptes rattachés	92	200
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	<u>77 693</u>	<u>48 506</u>
Provisions pour dépréciation	<u>0</u>	<u>0</u>
Total net	<u>77 693</u>	<u>48 506</u>
	=====	=====

Les créances en matière de TVA d'un montant de 12.7 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, hollandaises, italiennes, portugaises, allemandes, et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée sans la section Groupe & Associés d'un montant de 61.6 Millions d'euros correspond à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée "Beverage Financial Centre Unlimited Company". Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en juillet 2018 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : "EUR Base Rate less 0.25" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 1.00" pour une éventuelle position créditrice - Taux à octobre 2019 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = LIBOR).

Les créances diverses d'un montant de 3.0 Millions d'euros correspondent principalement à des avoirs fournisseurs à recevoir.

Toutes les créances sont essentiellement à moins d'un an. Aucune de ces créances n'est représentée par un effet de commerce.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-20	31-déc-19
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	6 419	9 961
Total	<u>6 419</u>	<u>9 961</u>
	=====	=====

NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges s'analysent comme suit :

	31-déc-20	31-déc-19
Marketing	456	746
Charges de maintenance	12	913
Primes d'assurance	161	206
Transport	0	0
Total	<u>629</u>	<u>1 865</u>
	=====	=====

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPs. Plus précisément, ces dépenses font référence à la participation de la société aux frais engagés par ses clients embouteilleurs lors de la mise sur le marché de distributeurs de boissons fraîches.

NOTE 9. ECARTS DE CONVERSION ACTIF

La conversion en euros des dettes et créances libellées en devises au 31 décembre 2020 fait apparaître une perte latente de 2 974 Keuros. Cette perte est provisionnée en provisions pour risques et charges. La contrepartie de ce compte d'écart a été comptabilisée dans les postes suivants :

Clients et comptes rattachés	1 646
Autres dettes	1 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183
Autres créances	34
Dettes fiscales & sociales	1
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>2 974</u>

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 10. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	464 725		(100 000)	364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	0	91 312		91 312
Report à nouveau	3 888			3 888
Résultat	91 312	80 881	(91 312)	80 881
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(239)		(171)	(410)
Montant total	<u>678 561</u>	<u>172 193</u>	<u>(191 483)</u>	<u>659 271</u>

Le résultat de l'exercice 2019 d'un montant de 91 312 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 100 000 milliers d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnel au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Prime d'émission. Le poste de Prime d'émission qui reportait un solde de 464 725 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 364 725 milliers d'euros au 31 décembre 2020.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2019	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2020
Provisions pour perte de change	771	2 974	771	2 974
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 947	203	31	2 118
Provisions pour litiges (1)	182	534	108	607
Provisions pour risques & charges	52	251	5	298
Total	<u>2 951</u>	<u>3 960</u>	<u>915</u>	<u>5 997</u>
Dont exploitation	2 180	987	144	3 023
Financier	771	2 974	771	2 974

(1) Les provisions pour litiges portent principalement sur des litiges employés.

NOTE 12. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2020 : Confère Annexe I au bas de ce document.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2020 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 1 822 Keuros. Le gain potentiel correspondant n'a pas été reconnu en produits financiers en vertu du principe de prudence et conformément aux principes comptables français. La contrepartie de cet écart est affectée aux postes du bilan suivants :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 151
Autres dettes	593
Clients et comptes rattachés	42
Autres créances	35
Dettes fiscales & Sociales	1

Total	1 822
	=====

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2020, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer **29 433**

Fournisseurs, factures à recevoir	6 288
Clients, avoirs à établir	17 719
Personnel	2 849
Organismes de Sécurité sociale	1 852
Etat	725
Intérêts courus à payer	0

16 577

Produits à recevoir

Clients, factures à établir	374
Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 089
Organismes de Sécurité sociale	66
Personnel	29
Etat	13 019

NOTE 15. CHIFFRE D'AFFAIRES

Pour des raisons de confidentialité, la répartition du chiffre d'affaires par activité et par marché n'est pas précisée. Il est cependant indiqué que le chiffre d'affaires de l'exercice est réalisé à 98 % à l'export.

NOTE 16. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Cette information n'est pas communiquée dans la mesure où elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.
Il n'y a ni avance ni crédit alloué aux membres de la direction.

NOTE 17. DIFFERENCES POSITIVES ET NEGATIVES DE CHANGE

Le solde des différences négatives et positives de change de la section financière, pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, dégage une différence de change nette négative de 0.4 millions d'euros.

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 5 966 Keuros de perte pour créances devenues irrécouvrables, neutralisée pour l'essentiel, par une reprise de provisions pour dépréciations exceptionnelles de créances relatives à notre client Turkmenistan Coca-Cola Bottlers pour un montant 5 961 Keuros, de 171 Keuros de quote-part des subventions d'investissement, de 2.8 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels, et de 0.3 Keuros de charges diverses.

NOTE 19. DOTATIONS ET REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES.

Les mouvements des postes du bilan concernés sont détaillés dans les notes précédentes.
Les transferts de charges correspondent à 205 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 60 Keuros de remboursements de charges d'exploitation prises en charge par les assurances.

NOTE 20. IMPOTS SUR LES BENEFICES

Depuis le 1^{er} janvier 2001, la société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Le périmètre de ce groupe se décompose comme suit :

Société tête de groupe : Varoise de Concentrés S.A.S
Filiale intégrée : Coca-Cola Midi S.A.S

Le poste Impôts sur les bénéfices correspond à l'impôt de Coca-cola Midi S.A.S comme si la société était imposée séparément.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 21. SITUATION FISCALE LATENTE COMME SI LA SOCIETE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT

	31-déc-20	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
	=====	=====
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecart de conversion passif 31/12/20	1 822	518
Contribution de solidarité 31/12/20	560	159
Provision indemnités départ à la retraite	2 118	602
Total	4 500	1 278
	=====	=====

NOTE 22. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

En ce qui concerne l'exercice, il n'existe aucune provision ou évaluation à caractère fiscal dérogatoire ayant un impact sur les capitaux propres et sur le résultat net de la société.

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 202 personnes :

• Cadres	95
• Techniciens	59
• Ouvriers / Employés	48

	202
	=====

NOTE 24. FORMATION

A compter du 1^{er} janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) est supprimé au profit d'un nouveau dispositif de formation : Le compte Personnel de formation (CPF). Ce compte est géré par la Caisse des dépôts et consignations.

NOTE 25. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés et reçus :

Garanties bancaires contractées auprès de Citibank Milan d'un montant de 9.7 millions d'euros. Ces engagements ont été établis à la demande du gouvernement Italien dans le cadre du recouvrement des crédits de TVA (Confère note 6 de cette annexe).

Garantie bancaire contractée auprès de la société Générale d'un montant de 0,4 million d'euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Recette régionale des douanes de Provence.

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire mondiale du COVID-19 perdure sur l'exercice 2021 avec néanmoins des perspectives commerciales revues à la hausse. La société continue d'adapter sa production en fonction de l'évolution de ses marchés et dans le respect des mesures et des recommandations annoncées par le gouvernement. A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2020, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers clos au 31 décembre 2020 ont ainsi été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

NOTE 27. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10^{ème} du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence), dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company".
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company" dont le siège est situé à Atlanta (Georgie) USA, sont établis en conformité ou de façon équivalente avec la 7^{ème} directive européenne, certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels et autres documents avant l'assemblée générale devant les approuver.

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société exemptée, ses filiales pour lesquelles elle a l'intention de conserver le contrôle après 2020, et ses autres participations. Les données ci-dessous correspondent ainsi à la somme des données individuelles (sans retraitement) des entités Coca-Cola Midi et des filiales de Coca-Cola Midi. La société mère Varoise de Concentrés ne fait pas partie du périmètre.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros d'après le taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2020 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2020 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	732 117	596 623
Montant des capitaux propres	1 382 441	1 126 592
Montant du chiffre d'affaires	549 397	484 962
Résultat de l'exercice	93 158	82 232
Effectif moyen	345	345

Annexe I
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances			
<i>Les créances détenues par la société s'élèvent à 610 157 142 en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :</i>			
Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	467 006 281	467 006 281	0
Autres immobilisations financières	1 620	1 620	0
ACTIF CIRCULANT :			
Clients douteux ou litigieux	0	0	0
Autres créances Clients	52 738 154	52 738 154	0
Personnel et comptes rattachés	28 926	28 926	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 770	65 770	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 716 113	12 716 113
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0
	Divers	303 067	303 067
Groupe et associés	73 018 863	73 018 863	0
Débiteurs divers	3 021 149	3 021 149	0
Charges constatées d'avance	628 592	408 202	220 390
TOTAL	609 528 540	609 308 150	220 390
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	120 894	0
	Remboursement obtenu en cours d'exercice	129 855	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)	0	0	0

Etats des échéances des dettes				
<i>Les dettes détenues par la société s'élèvent à 74 156 770 en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :</i>				
Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	0	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	141 942	141 942	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	34 721 960	34 721 960	0	0
Personnel et comptes rattachés	2 829 834	2 829 834	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 851 708	1 851 708	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices		0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 722	70 722	0
	Obligations cautionnées		0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	654 173	654 173	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 075 655	1 075 655	0	0
Groupe et associés	15 091 956	15 091 956	0	0
Autres dettes	17 718 817	17 718 817	0	0
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL	TOTAL	74 156 770	74 156 770	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 132	222 132	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 188	80 188	0	0