

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 07/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007440

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 2021

Copie certifiée conforme

Rémi Lafon
Président

DocuSigned by:
Rémi Lafon
104E17F514374A2...

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 455	2 365	90	61
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 455	2 365	90	61
Terrains		6 654	3 970	2 685	2 694
Constructions		31 868	28 385	3 483	3 608
Installations techniques, matériels et outillages		66 684	60 262	6 422	6 244
Autres immobilisations corporelles		4 306	3 634	672	633
Immobilisations en cours		3 228	0	3 228	2 725
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	112 740	96 251	16 489	15 905
Titres de participations		525 648	447 300	78 348	80 948
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		466 750	0	466 750	467 006
Autres immobilisations financières		1	0	1	2
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 400	447 300	545 100	547 956
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 107 595	545 916	561 679	563 923
Matières premières et approvisionnements		14 050	567	13 483	11 754
En cours de production		212	0	212	393
Produits finis		14 913	1 793	13 120	13 193
STOCKS ET EN-COURS	(4)	29 176	2 361	26 815	25 340
Acomptes versés		132	0	132	72
Clients et comptes rattachés	(5)	73 323	1 242	72 082	64 199
Autres créances	(6)	140 295	0	140 295	77 693
CREANCES D'EXPLOITATION		213 750	1 242	212 508	141 964
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		13 995	0	13 995	6 419
VALEURS DISPONIBLES	(7)	13 995	0	13 995	6 419
Charges constatées d'avance	(8)	467	0	467	629
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		257 388	3 602	253 786	174 351
Écart de conversion actif	(9)	2 036	0	2 036	2 974
TOTAL DE L'ACTIF		1 367 019	549 518	817 501	741 248

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...		364 725	364 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		112 193	91 312
Report à nouveau		3 888	3 888
Résultat de l'exercice		104 510	80 881
Subvention d'équipement		1 126	1 297
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	703 610	659 271
Provisions pour risques		2 293	3 581
Provisions pour charges		2 319	2 416
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	4 612	5 998
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		101	0
Emprunts et dettes financières divers		195	142
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	71 804	48 723
Dettes fiscales et sociales		7 663	5 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		258	1 076
Autres dettes		26 923	18 809
TOTAL DES DETTES		106 944	74 157
Écarts de conversion passif	(13)	2 335	1 822
TOTAL DU PASSIF		817 501	741 248

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	501 088	443 728
Production stockée		(1 460)	(2 034)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		88	29
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	4 740	3 229
Autres produits		7 798	7 908
PRODUITS D'EXPLOITATION		512 255	452 861
Achats de matières premières et autres approvisionnements		185 837	165 833
Variation de stock (matières premières)		(1 538)	(406)
Autres achats et charges externes		112 525	87 143
Impôts, taxes et versements assimilés		2 954	4 430
Salaires et traitements	(16)	12 584	11 970
Charges sociales		6 602	6 097
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	1 750	1 898
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	3 602	3 759
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	347	987
Autres charges d'exploitation		43 860	54 533
CHARGES D'EXPLOITATION		368 524	336 243
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 731	116 618
Produits financiers de participation	(3)	6 399	3 029
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		6	121
Autres intérêts et produits assimilés		105	1
Reprises sur provisions	(19)	2 974	2 771
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		9 484	5 922
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	4 636	2 974
Intérêts et charges assimilées		1 583	557
Différences négatives de change	(17)	391	444
CHARGES FINANCIERES		6 611	3 975
RESULTAT FINANCIER		2 873	1 947

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		2 873	1 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		146 604	118 565
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	171
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	5 961
PRODUITS EXCEPTIONNELS		171	6 132
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	4	5 969
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		4	5 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	166	163
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 660	1 134
Impôts sur les bénéfices	(20)	40 600	36 713
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		104 510	80 881

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 13 juin 2022.

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

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de l'exercice.

Face à la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue en début d'année 2020, et qui s'est poursuivie sur l'année 2021, la société s'est adaptée, tant au niveau de la production 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 2021 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 2021 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 7 798 Keuros et 4 790 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.

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.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021. 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.

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 17 juin 2021 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023. 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. Néanmoins, depuis juillet 2018, ces types de transactions sont essentiellement gérés par le biais d'un système de cash pooling supportés par une convention de trésorerie interne au Groupe (Confère Note 6). Les gains ou pertes 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 : 1,06 %
- Table de mortalité : Générationnelle 2005 (TGHF05)
- Taux de revalorisation future des salaires : 2.4 %
- Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

- Employés et ouvriers : 62 ans
- Initiative du départ à la retraite : Salarié

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

- 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

La société n'a pas opté pour l'application optionnelle de la décision de l'IFRS IC intervenue en mai 2021 et remettant en cause l'étalement linéaire de l'engagement sur toute la durée d'emploi du salarié.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2021
Logiciels	2 399	56	0	2 455
Total brut des immobilisations incorporelles	2 399	56	0	2 455
Terrains et agencements	6 655	0	0	6 655
Constructions et agencements	31 665	203	0	31 868
Installations techniques	65 624	696	(364)	66 684
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 052	269	41	4 280
Immobilisations en-cours	2 726	1 143	640	3 228
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	110 747	2 311	318	112 741

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2021
Logiciels	2 338	27	0	2 365
Total brut des immobilisations incorporelles	2 338	27	0	2 365
Terrains et agencements	3 961	9	0	3 970
Constructions et agencements	28 057	329	0	28 386
Installations techniques	59 379	1 152	270	60 262
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 418	233	44	3 607
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	94 841	1 723	314	96 251

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Titres de participation	525 648	0	0	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(444 700)	(2 600)		(447 300)
Prêt	467 006	0	256	466 750
Autres immobilisations financières	2	6	6	1
Total	547 956	(2 594)	262	545 100

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2021 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	(447 300)	43 486		43 486
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	-447 300	78 348	0	78 348

Les prêts détenus au 31 décembre 2021 sont détaillés ci-dessous.

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 2021, a fait l'objet d'un remboursement de 256 Keuros sur l'exercice 2021. Le contrat de ce prêt a été renouvelé le 3 septembre 2021 en reprenant les mêmes conditions que le précédent contrat. Le 1^{er} novembre 2021, un nouveau contrat, prenant lieu et place de celui du 3 septembre 2021, porte depuis la rémunération annuelle à 0.45%.

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 2021 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0.4%.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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			466 750
- Autres immobilisations financières			1
• Créances			
- Créances clients			15 865
- Autres créances			127 968
- Comptes rattachés			0
• Emprunt et dettes financières			0
• Dettes			
- Dettes fournisseurs			28 227
- Dettes financières			0
• Charges financières	Intérêts sur emprunt	0	1 577
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	0	6
	Dividendes perçus	6 399	

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-21	31-déc-20
Matières premières et autres approvisionnements	14 050	12 513
En-cours de production	212	393
Produits finis	14 913	16 193
Montants bruts	<u>29 176</u>	<u>29 098</u>
Provisions pour dépréciation des matières	(567)	(759)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(1 793)	(3 000)
Montants nets	<u>26 815</u>	<u>25 339</u>
	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021
NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 73 323 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2021 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-21	31-déc-20
TVA	8 324	12 716
Groupe & Associés	127 968	61 558
Créances diverses	3 862	3 024
Etat et autres collectivités publiques - divers	0	303
Personnels et comptes rattachés	140	92
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	140 295	77 693
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	140 295	77 693

Les créances en matière de TVA d'un montant de 8.3 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, italiennes, portugaises et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée sans la section Groupe & Associés d'un montant de 127.9 Millions d'euros correspond pour l'essentiel 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 0.45" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 0.40" pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2021 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = ESTER).

Les créances diverses d'un montant de 3.9 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.

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-21	31-déc-20
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	13 995	6 419
Total	13 995	9 961

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021
NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges se décomposent comme suit :

	31-déc-21	31-déc-20
Marketing	220	456
Charges de maintenance	0	12
Primes d'assurance	247	161
Transport	0	0
Total	<u>467</u>	<u>629</u>
	=====	=====

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPRs. 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 2021 fait apparaître une perte latente de 2 036 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	562
Autres dettes	438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036
Autres créances	0
Dettes fiscales & sociales	0
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>2 036</u>

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

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	364 725			364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	91 312	80 881	(60 000)	112 193
Report à nouveau	3 888			3 888
Résultat	80 881		(80 881)	(0)
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(410)		(171)	(581)
Montant total	<u>659 271</u>	<u>80 881</u>	<u>(141 052)</u>	<u>599 101</u>
	=====	=====	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Le résultat de l'exercice 2020 d'un montant de 80 881 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 60 000 milliers d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnel au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Autres Réserves. Le poste de Autres Réserves qui reportait un solde de 91 312 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 112 193 milliers d'euros au 31 décembre 2021.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2021
Provisions pour perte de change	2 974	2 036	2 974	2 037
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 118	140	149	2 109
Provisions pour litiges (1)	607	146	498	256
Provisions pour risques & charges	298	60	148	210
Total	5 997	2 383	3 768	4 612
	=====	=====	=====	=====
Dont exploitation	3 023	347	795	2 575
Financier	2 974	2 036	2 974	2 037

(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 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2021 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 2 335 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	1 166
Autres dettes	340
Clients et comptes rattachés	814
Autres créances	15
Dettes fiscales & Sociales	0

Total	2 335
	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2021, 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		46 703
Fournisseurs, factures à recevoir	12 125	
Clients, avoirs à établir	26 923	
Personnel	4 411	
Organismes de Sécurité sociale	2 274	
Etat	970	
Intérêts courus à payer	0	
		16 634
Produits à recevoir		
Clients, factures à établir	3 992	
Fournisseurs, avoirs à recevoir	4 176	
Organismes de Sécurité sociale	94	
Personnel	48	
Etat	8 324	

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 n'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 2021, dégage une différence de change nette négative de 0.4 millions d'euros.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 171 K euros de quote-part des subventions d'investissement, et de 4.4 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels.

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 156 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 31 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.

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

	31-déc-21	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecarts de conversion passif 31/12/21	2 335	603
Contribution de solidarité 31/12/21	609	157
Provision indemnités départ à la retraite	2 109	545
Total	5 053	1 305

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.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 203 personnes :

• Cadres	104
• Techniciens	52
• Ouvriers / Employés	47
	<hr/>
	203
	<hr/>

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 12.3 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 115 K euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Recette régionale des douanes de Provence.

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire mondiale du COVID-19 a perduré sur le début de l'exercice 2022. L'accalmie est sensible sur le deuxième trimestre, avec semble-t-il une diminution des risques. La société reste vigilante et 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.

Le 18 mars 2022, la société mis en distribution une somme de 80.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

Par ailleurs, la crise géopolitique que vivent la Russie et l'Ukraine depuis fin février 2022 est suivie de près par la société, dans la mesure où ces marchés figurent parmi ses principaux clients. Globalement, la Compagnie est à la recherche d'opportunités permettant à la société de fournir des services de fabrication aux clients afin de conserver l'emploi de la société et de réduire l'impact de cette crise dans ses résultats 2022.

Sur cette base, et à la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers clos au 31 décembre 2021 ont ainsi été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 1/10ème 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 7ème 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 2021, 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 2021 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2021 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	730 520	644 994
Montant des capitaux propres	1 417 029	1 251 129
Montant du chiffre d'affaires	623 927	525 815
Résultat de l'exercice	127 885	107 775
Effectif moyen	306	306

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 680 836 562 en valeur brute au 31/12/2021 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	466 750 000	466 750 000	0
Autres immobilisations financières	1 339	1 339	0
ACTIF CIRCULANT :			
Clients douteux ou litigieux	1 241 552	1 241 552	0
Autres créances Clients	56 216 528	56 216 528	0
Personnel et comptes rattachés	48 036	48 036	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 088	34 088	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 324 478	8 324 478
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0
	Divers	0	0
Groupe et associés	143 833 360	143 833 360	0
Débiteurs divers	3 859 838	3 859 838	0
Charges constatées d'avance	467 338	394 786	72 552
TOTAL	680 836 562	680 764 010	72 552
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	5 920	5 920
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	262 484	262 484
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 106 943 964 en valeur brute au 31/12/2021 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	100 735	100 735	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	195 119	195 119	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	43 577 009	43 577 009	0	0
Personnel et comptes rattachés	4 418 243	4 418 243	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 274 031	2 274 031	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	77 385	77 385	0
	Obligations cautionnées	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	893 679	893 679	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	257 796	257 796	0	0
Groupe et associés	28 227 454	28 227 454	0	0
Autres dettes	26 922 510	26 922 510	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	106 943 964	106 943 964	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	748 208	748 208	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	695 032	695 032	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 2022**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Associé Unique décide, sur proposition du président, d'affecter le résultat de la Société pour l'exercice écoulé, soit bénéfice net comptable de 104.509.517,12 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

Après affectation, le solde du compte « autre réserves », qui après distribution d'une somme de 80.0000.000 euros le 18 mars 2022, est de 36.081.114,62 euros sera porté à 140.590.631,74 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 2018	180.000.000 euros dont 60.000.000 euros à titre de distribution exceptionnelle de réserves	
31 décembre 2019	0	0
31 décembre 2020	100.000.000 euros à titre de distribution exceptionnelle de réserves	0

Etant précisé que le 25 mars 2021, une somme de 60.000.000 euros a été distribuée à titre exceptionnel par prélèvement sur le poste « autres réserves ».

Extrait certifié conforme

Rémi Lafon
Président

DocuSigned by:

104E17F514374A2...



Coca-Cola Midi S.A.S.
Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Coca-Cola Midi S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 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 1^{er} janvier 2021 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 24 juin 2022

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 2021**

Le Président

Original

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 455	2 365	90	61
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 455	2 365	90	61
Terrains		6 654	3 970	2 685	2 694
Constructions		31 868	28 385	3 483	3 608
Installations techniques, matériels et outillages		66 684	60 262	6 422	6 244
Autres immobilisations corporelles		4 306	3 634	672	633
Immobilisations en cours		3 228	0	3 228	2 725
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	112 740	96 251	16 489	15 905
Titres de participations		525 648	447 300	78 348	80 948
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		466 750	0	466 750	467 006
Autres immobilisations financières		1	0	1	2
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 400	447 300	545 100	547 956
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 107 595	545 916	561 679	563 923
Matières premières et approvisionnements		14 050	567	13 483	11 754
En cours de production		212	0	212	393
Produits finis		14 913	1 793	13 120	13 193
STOCKS ET EN-COURS	(4)	29 176	2 361	26 815	25 340
Acomptes versés		132	0	132	72
Clients et comptes rattachés	(5)	73 323	1 242	72 082	64 199
Autres créances	(6)	140 295	0	140 295	77 693
CREANCES D'EXPLOITATION		213 750	1 242	212 508	141 964
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		13 995	0	13 995	6 419
VALEURS DISPONIBLES	(7)	13 995	0	13 995	6 419
Charges constatées d'avance	(8)	467	0	467	629
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		257 388	3 602	253 786	174 351
Écart de conversion actif	(9)	2 036	0	2 036	2 974
TOTAL DE L'ACTIF		1 367 019	549 518	817 501	741 248

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...		364 725	364 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		112 193	91 312
Report à nouveau		3 888	3 888
Résultat de l'exercice		104 510	80 881
Subvention d'équipement		1 126	1 297
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	703 610	659 271
Provisions pour risques		2 293	3 581
Provisions pour charges		2 319	2 416
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	4 612	5 998
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		101	0
Emprunts et dettes financières divers		195	142
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	71 804	48 723
Dettes fiscales et sociales		7 663	5 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		258	1 076
Autres dettes		26 923	18 809
TOTAL DES DETTES		106 944	74 157
Écarts de conversion passif	(13)	2 335	1 822
TOTAL DU PASSIF		817 501	741 248

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	501 088	443 728
Production stockée		(1 460)	(2 034)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		88	29
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	4 740	3 229
Autres produits		7 798	7 908
PRODUITS D'EXPLOITATION		512 255	452 861
Achats de matières premières et autres approvisionnements		185 837	165 833
Variation de stock (matières premières)		(1 538)	(406)
Autres achats et charges externes		112 525	87 143
Impôts, taxes et versements assimilés		2 954	4 430
Salaires et traitements	(16)	12 584	11 970
Charges sociales		6 602	6 097
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	1 750	1 898
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	3 602	3 759
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	347	987
Autres charges d'exploitation		43 860	54 533
CHARGES D'EXPLOITATION		368 524	336 243
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 731	116 618
Produits financiers de participation	(3)	6 399	3 029
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		6	121
Autres intérêts et produits assimilés		105	1
Reprises sur provisions	(19)	2 974	2 771
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		9 484	5 922
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	4 636	2 974
Intérêts et charges assimilées		1 583	557
Différences négatives de change	(17)	391	444
CHARGES FINANCIERES		6 611	3 975
RESULTAT FINANCIER		2 873	1 947

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		2 873	1 947
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		146 604	118 565
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	171
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	5 961
PRODUITS EXCEPTIONNELS		171	6 132
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	4	5 969
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		4	5 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	166	163
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 660	1 134
Impôts sur les bénéfices	(20)	40 600	36 713
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		104 510	80 881

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 13 juin 2022.

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

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de l'exercice.

Face à la crise sanitaire mondiale du COVID-19 survenue en début d'année 2020, et qui s'est poursuivie sur l'année 2021, la société s'est adaptée, tant au niveau de la production 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 2021 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 2021 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 7 798 Keuros et 4 790 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.

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.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021. 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.

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 17 juin 2021 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023. 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. Néanmoins, depuis juillet 2018, ces types de transactions sont essentiellement gérés par le biais d'un système de cash pooling supportés par une convention de trésorerie interne au Groupe (Confère Note 6). Les gains ou pertes 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 : 1,06 %
- Table de mortalité : Générationnelle 2005 (TGHF05)
- Taux de revalorisation future des salaires : 2.4 %
- Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

- Employés et ouvriers : 62 ans
- Initiative du départ à la retraite : Salarié

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

- 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

La société n'a pas opté pour l'application optionnelle de la décision de l'IFRS IC intervenue en mai 2021 et remettant en cause l'étalement linéaire de l'engagement sur toute la durée d'emploi du salarié.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2021
Logiciels	2 399	56	0	2 455
Total brut des immobilisations incorporelles	2 399	56	0	2 455
Terrains et agencements	6 655	0	0	6 655
Constructions et agencements	31 665	203	0	31 868
Installations techniques	65 624	696	(364)	66 684
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 052	269	41	4 280
Immobilisations en-cours	2 726	1 143	640	3 228
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	110 747	2 311	318	112 741

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2021
Logiciels	2 338	27	0	2 365
Total brut des immobilisations incorporelles	2 338	27	0	2 365
Terrains et agencements	3 961	9	0	3 970
Constructions et agencements	28 057	329	0	28 386
Installations techniques	59 379	1 152	270	60 262
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 418	233	44	3 607
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	94 841	1 723	314	96 251

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Titres de participation	525 648	0	0	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(444 700)	(2 600)		(447 300)
Prêt	467 006	0	256	466 750
Autres immobilisations financières	2	6	6	1
Total	547 956	(2 594)	262	545 100

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2021 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	(447 300)	43 486		43 486
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	-447 300	78 348	0	78 348

Les prêts détenus au 31 décembre 2021 sont détaillés ci-dessous.

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 2021, a fait l'objet d'un remboursement de 256 Keuros sur l'exercice 2021. Le contrat de ce prêt a été renouvelé le 3 septembre 2021 en reprenant les mêmes conditions que le précédent contrat. Le 1^{er} novembre 2021, un nouveau contrat, prenant lieu et place de celui du 3 septembre 2021, porte depuis la rémunération annuelle à 0.45%.

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 2021 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0.4%.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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			466 750
- Autres immobilisations financières			1
• Créances			
- Créances clients			15 865
- Autres créances			127 968
- Comptes rattachés			0
• Emprunt et dettes financières			0
• Dettes			
- Dettes fournisseurs			28 227
- Dettes financières			0
• Charges financières	Intérêts sur emprunt	0	1 577
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	0	6
	Dividendes perçus	6 399	

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-21	31-déc-20
Matières premières et autres approvisionnements	14 050	12 513
En-cours de production	212	393
Produits finis	14 913	16 193
Montants bruts	<u>29 176</u>	<u>29 098</u>
Provisions pour dépréciation des matières	(567)	(759)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(1 793)	(3 000)
Montants nets	<u>26 815</u>	<u>25 339</u>
	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021
NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 73 323 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2021 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-21	31-déc-20
TVA	8 324	12 716
Groupe & Associés	127 968	61 558
Créances diverses	3 862	3 024
Etat et autres collectivités publiques - divers	0	303
Personnels et comptes rattachés	140	92
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	140 295	77 693
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	140 295	77 693

Les créances en matière de TVA d'un montant de 8.3 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, italiennes, portugaises et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée sans la section Groupe & Associés d'un montant de 127.9 Millions d'euros correspond pour l'essentiel 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 0.45" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 0.40" pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2021 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = ESTER).

Les créances diverses d'un montant de 3.9 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.

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-21	31-déc-20
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	13 995	6 419
Total	13 995	9 961

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021
NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges se décomposent comme suit :

	31-déc-21	31-déc-20
Marketing	220	456
Charges de maintenance	0	12
Primes d'assurance	247	161
Transport	0	0
Total	<u>467</u>	<u>629</u>
	=====	=====

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPRs. 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 2021 fait apparaître une perte latente de 2 036 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	562
Autres dettes	438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036
Autres créances	0
Dettes fiscales & sociales	0
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>2 036</u>

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

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	364 725			364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	91 312	80 881	(60 000)	112 193
Report à nouveau	3 888			3 888
Résultat	80 881		(80 881)	(0)
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(410)		(171)	(581)
Montant total	<u>659 271</u>	<u>80 881</u>	<u>(141 052)</u>	<u>599 101</u>
	=====	=====	=====	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Le résultat de l'exercice 2020 d'un montant de 80 881 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 60 000 milliers d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnel au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Autres Réserves. Le poste de Autres Réserves qui reportait un solde de 91 312 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 112 193 milliers d'euros au 31 décembre 2021.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2021
Provisions pour perte de change	2 974	2 036	2 974	2 037
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 118	140	149	2 109
Provisions pour litiges (1)	607	146	498	256
Provisions pour risques & charges	298	60	148	210
Total	5 997	2 383	3 768	4 612
	=====	=====	=====	=====
Dont exploitation	3 023	347	795	2 575
Financier	2 974	2 036	2 974	2 037

(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 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2021 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 2 335 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	1 166
Autres dettes	340
Clients et comptes rattachés	814
Autres créances	15
Dettes fiscales & Sociales	0

Total	2 335
	=====

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2021, 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		46 703
Fournisseurs, factures à recevoir	12 125	
Clients, avoirs à établir	26 923	
Personnel	4 411	
Organismes de Sécurité sociale	2 274	
Etat	970	
Intérêts courus à payer	0	
		16 634
Produits à recevoir		
Clients, factures à établir	3 992	
Fournisseurs, avoirs à recevoir	4 176	
Organismes de Sécurité sociale	94	
Personnel	48	
Etat	8 324	

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 n'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 2021, dégage une différence de change nette négative de 0.4 millions d'euros.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 171 K euros de quote-part des subventions d'investissement, et de 4.4 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels.

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 156 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 31 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.

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

	31-déc-21	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecarts de conversion passif 31/12/21	2 335	603
Contribution de solidarité 31/12/21	609	157
Provision indemnités départ à la retraite	2 109	545
Total	5 053	1 305

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.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 203 personnes :

• Cadres	104
• Techniciens	52
• Ouvriers / Employés	47
	<hr/>
	203
	<hr/>

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 12.3 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 115 K euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Recette régionale des douanes de Provence.

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

La crise sanitaire mondiale du COVID-19 a perduré sur le début de l'exercice 2022. L'accalmie est sensible sur le deuxième trimestre, avec semble-t-il une diminution des risques. La société reste vigilante et 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.

Le 18 mars 2022, la société mis en distribution une somme de 80.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

Par ailleurs, la crise géopolitique que vivent la Russie et l'Ukraine depuis fin février 2022 est suivie de près par la société, dans la mesure où ces marchés figurent parmi ses principaux clients. Globalement, la Compagnie est à la recherche d'opportunités permettant à la société de fournir des services de fabrication aux clients afin de conserver l'emploi de la société et de réduire l'impact de cette crise dans ses résultats 2022.

Sur cette base, et à la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2021, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers clos au 31 décembre 2021 ont ainsi été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021, 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 2021 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2021 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	730 520	644 994
Montant des capitaux propres	1 417 029	1 251 129
Montant du chiffre d'affaires	623 927	525 815
Résultat de l'exercice	127 885	107 775
Effectif moyen	306	306

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 680 836 562 en valeur brute au 31/12/2021 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	466 750 000	466 750 000	0
Autres immobilisations financières	1 339	1 339	0
ACTIF CIRCULANT :			
Clients douteux ou litigieux	1 241 552	1 241 552	0
Autres créances Clients	56 216 528	56 216 528	0
Personnel et comptes rattachés	48 036	48 036	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 088	34 088	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 324 478	8 324 478
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0
	Divers	0	0
Groupe et associés	143 833 360	143 833 360	0
Débiteurs divers	3 859 838	3 859 838	0
Charges constatées d'avance	467 338	394 786	72 552
TOTAL	680 836 562	680 764 010	72 552
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	5 920	5 920
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	262 484	262 484
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 106 943 964 en valeur brute au 31/12/2021 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	100 735	100 735	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	195 119	195 119	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	43 577 009	43 577 009	0	0
Personnel et comptes rattachés	4 418 243	4 418 243	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 274 031	2 274 031	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	77 385	77 385	0
	Obligations cautionnées	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	893 679	893 679	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	257 796	257 796	0	0
Groupe et associés	28 227 454	28 227 454	0	0
Autres dettes	26 922 510	26 922 510	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	106 943 964	106 943 964	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	748 208	748 208	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	695 032	695 032	0	0