

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00045  
Numéro SIREN : 325 520 450  
Nom ou dénomination : ENTREMONT ALLIANCE

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008788



# 2020

COMPTES ANNUELS

SAS Siffert Frech Affineurs

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020



# I. BILAN AU 31/12/2020

## 1. BILAN ACTIF

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N       |                  |                  | Exercice N-1     |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amort.           | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                |                  | 0                | 0                |
| Frais d'établissement                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Frais de développement                     | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 28 950           | 22 950           | 6 000            | 6 000            |
| Fonds commercial                           | 4 902            | 0                | 4 902            | 4 902            |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>33 852</b>    | <b>22 950</b>    | <b>10 902</b>    | <b>10 902</b>    |
| Terrains                                   | 52 536           | 22 066           | 30 470           | 33 953           |
| Constructions                              | 1 006 914        | 711 794          | 295 120          | 315 677          |
| Installations techniques, matériel         | 717 624          | 599 575          | 118 049          | 127 831          |
| Autres immobilisations corporelles         | 46 886           | 45 532           | 1 353            | 0                |
| Immobilisations en cours                   | 342 748          | 0                | 342 748          | 265 938          |
| Avances et acomptes                        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>2 166 708</b> | <b>1 378 968</b> | <b>787 740</b>   | <b>743 400</b>   |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Autres participations                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Créances rattachées à des participations   | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Autres titres immobilisés                  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Prêts                                      | 4 703            | 0                | 4 703            | 7 588            |
| Autres immobilisations financières         | 4 808            | 0                | 4 808            | 2 000            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>9 511</b>     | <b>0</b>         | <b>9 511</b>     | <b>9 588</b>     |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>2 210 071</b> | <b>1 401 918</b> | <b>808 153</b>   | <b>763 890</b>   |
| Matières premières, approvisionnements     | 558 148          | 12 698           | 545 450          | 381 310          |
| En cours de production de biens            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| En cours de production de services         | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Produits intermédiaires et finis           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Marchandises                               | 13 546           | 0                | 13 546           | 22 757           |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>571 694</b>   | <b>12 698</b>    | <b>558 996</b>   | <b>404 067</b>   |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 5 361            | 0                | 5 361            | 5 361            |
| Clients et comptes rattachés               | 141 457          | 17 087           | 124 370          | 177 770          |
| Autres créances                            | 2 092 833        | 0                | 2 092 833        | 2 179 734        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>2 239 651</b> | <b>17 087</b>    | <b>2 222 564</b> | <b>2 362 865</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 315              | 0                | 315              | 315              |
| dont actions propres:                      |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                             | 86 786           | 0                | 86 786           | 180 295          |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>87 101</b>    | <b>0</b>         | <b>87 101</b>    | <b>180 610</b>   |
| Charges constatées d'avance                | 0                | 0                | 0                | 2 206            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>2 898 446</b> | <b>29 785</b>    | <b>2 868 661</b> | <b>2 949 748</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                |                  | 0                | 0                |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                |                  | 0                | 0                |
| Ecarts de conversion actif (VI)            | 0                |                  | 0                | 0                |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>5 108 517</b> | <b>1 431 703</b> | <b>3 676 814</b> | <b>3 713 638</b> |

2. BILAN PASSIF

| BILAN-PASSIF   |   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|--|---|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 750 000                                  | 750 000          | 750 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |   | 0                | 0                |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                | 0                |
| Réserve légale   |   | 75 000           | 75 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   | 0                | 0                |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                | 0                |
| Autres réserves  | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 36 366           | 36 366           |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |   | <b>111 366</b>   | <b>111 366</b>   |
| Report à nouveau                                       |   | 908 464          | 715 545          |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |   | <b>108 890</b>   | <b>192 919</b>   |
| Subventions d'investissement                           |   | 0                | 0                |
| Provisions réglementées                                |   | 85 421           | 85 421           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |   | <b>1 964 141</b> | <b>1 855 251</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs          |   | 0                | 0                |
| Avances conditionnées                                  |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Provisions pour risques                                |   | 7 706            | 6 151            |
| Provisions pour charges                                |   | 90 154           | 83 296           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |   | <b>97 860</b>    | <b>89 447</b>    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |   | 0                | 0                |
| Autres emprunts obligataires                           |   | 0                | 0                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   | 0                | 84               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 355              | 340              |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |   | <b>355</b>       | <b>424</b>       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |   | 0                | 0                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |   | 1 131 612        | 1 224 522        |
| Dettes fiscales et sociales                            |   | 329 562          | 364 534          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |   | 35 837           | 0                |
| Autres dettes  |   | 117 447          | 179 458          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |   | <b>1 614 458</b> | <b>1 768 514</b> |
| Produits constatés d'avance                            |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |   | <b>1 614 812</b> | <b>1 768 939</b> |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |   | <b>3 676 814</b> | <b>3 713 638</b> |

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

| COMPTE DE RESULTAT   | Exercice N          |  |                  | Exercice N-1     |
|--|---------------------|--|------------------|------------------|
|  | France              | Exportation  | Total            |                  |
| Ventes de marchandises   | 666 879             | 14 876   | 681 755          | 778 251          |
| Production vendue biens  | 4 809 589           | 516 279  | 5 325 869        | 5 341 253        |
| Production vendue services   | 112 636             | 0  | 112 636          | 169 321          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>  | <b>5 589 104</b>    | <b>531 155</b>                                     | <b>6 120 260</b> | <b>6 288 825</b> |
| Production stockée   |                     |  | 0                | 0                |
| Production immobilisée   |                     |  | 0                | 0                |
| Subventions d'exploitation   |                     |  | 0                | 156              |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |  | 24 718           | 9 781            |
| Autres produits  |                     |  | 2 699            | 14               |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>   |                     |  | <b>6 147 676</b> | <b>6 298 775</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |  | 712 058          | 771 620          |
| Variation de stock (marchandises)  |                     |  | -168 921         | -71 017          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |  | 3 389 327        | 3 264 832        |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |  | 1 294            | -16 435          |
| Autres achats et charges externes  |                     |  | 1 330 246        | 1 263 469        |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                     |  | 24 919           | 35 408           |
| Salaires et traitements  |                     |  | 504 548          | 527 283          |
| Charges sociales   |                     |  | 140 258          | 125 578          |
| Dotations d'exploitation   | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 55 831           | 56 497           |
|  |                     | Dotations aux provisions                           | 0                | 0                |
|  |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 12 698           | 0                |
|  |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 14 564           | 10 062           |
| Autres charges   |                     |  | 8 454            | 16 237           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>   |                     |  | <b>6 025 276</b> | <b>5 983 534</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   |                     |  | <b>122 401</b>   | <b>315 241</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)  |                     |  | 0                | 0                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)   |                     |  | 0                | 0                |
| Produits financiers de participations  |                     |  | 15 472           | 18 617           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |  | 0                | 0                |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                     |  | 16 968           | 5                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |  | 0                | 0                |
| Différences positives de change  |                     |  | 0                | 0                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |  | 0                | 0                |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>   |                     |  | <b>32 441</b>    | <b>18 623</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |  | 0                | 0                |
| Intérêts et charges assimilées   |                     |  | 7 304            | 4 072            |
| Différences négatives de change  |                     |  | 0                | 0                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                     |  | 0                | 0                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>  |                     |  | <b>7 304</b>     | <b>4 072</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  |                     |  | <b>25 136</b>    | <b>14 550</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |  | <b>147 537</b>   | <b>329 791</b>   |

| COMPTE DE RESULTAT (suite)  | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 0                | 0                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                | 0                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 0                | 35               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>0</b>         | <b>35</b>        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 0                | 0                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 10 444           | 0                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 0                | 12 147           |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>10 444</b>    | <b>12 147</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-10 444</b>   | <b>-12 112</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | -1 698           | 37 062           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 29 901           | 87 699           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>6 180 117</b> | <b>6 317 433</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>6 071 227</b> | <b>6 124 515</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>108 890</b>   | <b>192 919</b>   |

### III. ANNEXE

#### 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

- Un choc économique mondial

La pandémie actuelle liée au Coronavirus partie de Wuhan en Chine en décembre 2019 et les mesures prises pour en limiter les conséquences sanitaires affectent profondément et probablement durablement l'économie mondiale. Cette dégradation de l'environnement économique résulte principalement des mesures de confinement qui pèsent lourdement sur le commerce mondial, la consommation et la confiance des ménages, le fonctionnement des outils de production et la liquidité des entreprises à travers le monde.

- Impact du COVID-19 sur la performance financière de l'entreprise

Les principaux impacts sur nos activités liés à la pandémie incluent une volatilité accrue des prix des matières premières et des cotations des produits laitiers, une perturbation dans la conduite des opérations ayant notamment entraîné des coûts directs additionnels pour maintenir la continuité de l'activité (coûts sociaux, mesures sanitaires ainsi que des surcoûts logistiques) et plus généralement, des effets négatifs sur l'économie et les changements des modes de consommation sur certains de ses principaux marchés (restauration hors foyer, marchés grand export Chine – Asie).

Les coûts additionnels pour maintenir l'activité et coûts directs se sont élevés à - 10 K€.

Des coûts supplémentaires directement liés au Covid-19 ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et le maintien de l'activité. Ils représentent principalement des surcoûts salariaux pour - 10 K€.

Une partie des coûts directs liés à la crise Covid ont été reclassés en exceptionnel pour 10 K€.

- Amortissements dérogatoires

En application de la réglementation comptable française, la différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est constaté en provision pour amortissement dérogatoire qui est présenté au bilan dans les capitaux propres en "Provisions Réglementées".

Au titre de l'exercice 2020, la société SIFFERT FRESH AFFINEURS a décidé de différer la charge d'amortissement dérogatoire des biens acquis pour un montant de 8 899,70 euros.

Conformément à l'article 39B du CGI, la société a correctement déduit au plan fiscal un amortissement égal à l'annuité linéaire.

La charge totale différée s'élève à 8 899,70 €.

| Date de clôture de l'exercice | Amortissements dérogatoires différés à l'ouverture | Amortissements dérogatoires différés au cours de l'exercice | Amortissements dérogatoires différés à la clôture |
|-------------------------------|--|---|---|
| 31/12/2020                    | 0,00   | 8 899,70  | 8 899,70  |

- En décembre 2020, un contrat d'affacturage a été signé avec la BPCE.

## **2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant.

### **3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice 2020 de Siffert Frech Affineurs ont été établis en conformité avec les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon le règlement ANC N°2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

#### **3.1 IMMOBILISATIONS**

- **Immobilisations incorporelles**

Les fonds de commerce et les autres immobilisations incorporelles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur vénale vient à être inférieure à leur valeur comptable.

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais de recherche et développement ne sont pas activés, ils sont donc comptabilisés en charges.

Les logiciels sont amortis sur une durée de un à cinq ans en mode linéaire.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, à leur valeur d'apport ou à leur coût de production.

Les amortissements retenus pour la détermination du résultat courant sont calculés selon le mode linéaire.

Les biens bénéficiant du régime dégressif ont donné lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

Sans contrevenir à l'article 39 B du CGI, il est possible de différer la comptabilisation des amortissements dérogatoires, sous réserve de respecter la règle de la comptabilisation de l'amortissement minimal (linéaire).

Les durées d'amortissement généralement pratiquées correspondent à la durée réelle d'utilisation et sont les suivantes :

| Immobilisations corporelles  |                               | Durée    |
|------------------------------|-------------------------------|----------|
| Constructions                | Constructions légères         | 20 ans   |
|                              | Constructions lourdes         | 30 ans   |
| Agencements et installations | Installations électriques     | 15 ans   |
|                              | Installations diverses        | 10 ans   |
|                              | Raccordements et branchements | 5-7 ans  |
| Matériels et outillages      | Gros matériels                | 8-20 ans |
|                              | Pompes et vannes              | 7-8 ans  |
|                              | Petits matériels              | 2-5 ans  |
| Matériel de bureau           | Matériel de bureau            | 5-10 ans |
| Matériel informatique        | Matériel informatique         | 5-8 ans  |
| Mobilier                     | Mobilier                      | 3-5 ans  |
| Matériel de transport        | Matériel de transport         | 4-6 ans  |

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

- **Immobilisations financières**

Le poste « autres immobilisations financières » comprend les dépôts et cautionnements versés et les prêts accordés au titre de l'effort construction.

### 3.2 EVALUATION DES STOCKS

- **Matières premières et autres approvisionnements**

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition.

- **Produits finis ou semi finis**

Les stocks sont évalués au coût de production (semi-finis et produits finis). Le coût de production incorpore les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production, sans tenir compte de la sous activité.

Une dépréciation est calculée si :

- Une valeur de réalisation (vente) est inférieure à la valeur comptable (coût de production),
- Un déclassement qualitatif est identifié lors de l'inventaire physique,
- Une lente rotation et/ou un sur-stockage générant un vieillissement remettant en cause la qualité initiale du produit.

- **Marchandises**

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition.

### **3.3 CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. En ce qui concerne les créances, une provision pour dépréciation est constituée chaque fois que leur valeur d'inventaire se révèle inférieure à leur valeur comptable.

Les créances et dettes libellées en devises ont été réévaluées selon les cours de change à la date de clôture de l'exercice. La différence résultant de l'actualisation est portée au bilan en écart de conversion.

### **3.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

En application du règlement n° 2000-06 du CRC, les provisions constituées couvrent les risques d'une sortie de ressources au profit d'un tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face aux litiges en cours, aux risques potentiels liés à l'activité, à la situation financière des filiales et participations ou à des restructurations.

### **3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La société comptabilise dans ses comptes les engagements liés aux indemnités de départ en retraite.

Les droits au titre des Indemnités de Départ en Retraite sont définis par la Convention Collective nationale du commerce de gros (Brochure JO n°3044) et l'Accord Paritaire National du 21 octobre 1975 du Mouvement des Cadres Dirigeants de la Coopération Agricole et de l'Agroalimentaire.

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas financées par des contrats d'assurance.

Conformément aux recommandations 2003-R01 du CNC et N° 2013-02 de l'ANC, l'engagement est calculé par un actuaire indépendant, selon la méthode des unités de Crédit projetées.

Les hypothèses démographiques et financières sont revues chaque année. Les pertes et gains actuariels des indemnités de départ en retraite liés à l'expérience et aux changements d'hypothèses sont traités selon la méthode dite « du corridor » qui consiste à amortir les pertes et gains actuariels dans les charges futures sur la durée moyenne probable de vie active résiduelle des salariés (DRVA) après application d'un corridor de 10% du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture.

La charge de la période correspond à la somme du coût des services rendus de l'exercice, du coût de l'actualisation, du rendement attendu des actifs, du coût des services passés et de l'amortissement des pertes et gains actuariels non reconnus au 31 décembre de l'exercice précédent.

La provision comptabilisée au bilan représente la valeur de l'engagement nette de la valeur des fonds d'assurance et des pertes et gains actuariels non reconnus.

En application de ces recommandations, le taux d'actualisation retenu pour cette étude est basé sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds + 10 years ») à la date de l'évaluation.

Ce taux s'élève à 0,40 % au 31/12/2020 contre 0,70 % au 31 décembre de l'année précédente.

### **3.6 ENGAGEMENTS MEDAILLES DU TRAVAIL**

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail (i.e. après 20, 30, 35 et 40 ans de travail) sont définis par les usages ou les Accords d'Entreprise ou d'Etablissement. Les médailles du travail font l'objet d'une provision évaluée par des actuaires indépendants.

Les médailles du travail font l'objet d'une provision évaluée par des actuaires indépendants. Le montant ainsi provisionné au 31 décembre 2020 s'élève à 17.434 €.

### 3.7 INTEGRATION FISCALE

La société Siffert Frech Affineurs est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société GROUPE SODIAAL SAS.

Siffert Frech Affineurs a donné son accord et les termes de la convention ont été approuvés par les organes sociaux. Ces termes prévoient que la société mère et chaque filiale supportent une charge d'IS, de contributions additionnelles et de précompte égale au montant qu'elles auraient supporté en l'absence de régime de groupe, étant entendu que la société mère Groupe Sodiaal bénéficiera seule de l'économie d'IS et de contributions additionnelles résultant de l'application du régime de groupe.

### 4. CHANGEMENT DE METHODES

Néant.

## IV. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

- Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

| Chiffres exprimés en euros                        | Solde au 31/12/2019 | Acquisitions   | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions | Solde au 31/12/2020 |
|---|---------------------|----------------|---|----------|---------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (1) | 33 852              | 0              | 0   | 0        | 33 852              |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>33 852</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>33 852</b>       |
| Terrains  | 52 536              | 0              | 0   | 0        | 52 536              |
| Constructions sur sol propre                      | 155 375             | 0              | 0   | 0        | 155 375             |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| Constructions installations, agencements          | 834 354             | 17 185         | 0   | 0        | 851 539             |
| Installations techniques, matériels et outillages | 712 939             | 4 685          | 0   | 0        | 717 624             |
| Installations générales et agencements            | 4 731               | 0              | 0   | 0        | 4 731               |
| Matériel de transport                             | 12 359              | 0              | 0   | 0        | 12 359              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 28 064              | 1 492          | 0   | 0        | 29 556              |
| Emballages récupérables et divers                 | 240                 | 0              | 0   | 0        | 240                 |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>1 800 598</b>    | <b>23 362</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>1 823 960</b>    |
| Immobilisations corporelles en cours (2)          | 265 938             | 76 809         | 0   | 0        | 342 748             |
| <b>Total 3 Encours Corporelles</b>                | <b>265 938</b>      | <b>76 809</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>342 748</b>      |
| Acomptes  | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 100 389</b>    | <b>100 171</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>2 200 560</b>    |

(1) Logiciel : 22 950€ + Marques : 6 000€ + Fonds commercial : 4 902 €

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

- **Tableau des amortissements**

| Chiffres exprimés en euros                        | Solde au 31/12/2019 | Dotations     | Diminutions ou reprises | Solde au 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 0                   | 0             | 0                       | 0                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (1) | 22 950              | 0             | 0                       | 22 950              |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>22 950</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                | <b>22 950</b>       |
| Terrains  | 18 583              | 3 483         | 0                       | 22 066              |
| Constructions sur sol propre                      | 121 123             | 3 219         | 0                       | 124 342             |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                   | 0             | 0                       | 0                   |
| Constructions installations, agencements          | 552 930             | 34 523        | 0                       | 587 452             |
| Installations techniques, matériels et outillages | 585 107             | 14 468        | 0                       | 599 575             |
| Installations générales et agencements            | 4 731               | 0             | 0                       | 4 731               |
| Matériel de transport                             | 12 359              | 0             | 0                       | 12 359              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 28 064              | 139           | 0                       | 28 203              |
| Emballages récupérables et divers                 | 240                 | 0             | 0                       | 240                 |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>1 323 137</b>    | <b>55 831</b> | <b>0</b>                | <b>1 378 968</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>1 346 087</b>    | <b>55 831</b> | <b>0</b>                | <b>1 401 918</b>    |

(1) *Logiciels* : 22 950 €

- **Provision pour dépréciation des immobilisations**

Se référer au paragraphe [V 2. Etat des provisions](#)

## 2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| Chiffres exprimés en euros                       | Valeur brute au 31/12/2019 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur brute au 31/12/2020 | Provision | Valeur nette au 31/12/2020 |
|--|----------------------------|--|--|----------------------------|-----------|----------------------------|
| Participations évaluées par mise en équivalence  | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Autres participations et créances rattachées (1) | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Autres titres immobilisés (2)                    | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Prêts et autres immobilisations financières (3)  | 9 588                      | 2 808                                      | 2 885                                  | 9 511                      |           | 9 511                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>9 588</b>               | <b>2 808</b>                               | <b>2 885</b>                           | <b>9 511</b>               | <b>0</b>  | <b>9 511</b>               |

### 3. COMPTES DES STOCKS

| Chiffres exprimés en euros      | Montant brut   | Dépréciation  | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Matières premières, ingrédients | 413 677        | 12 698        | 400 979             | 254 384             |
| Carburant                       |                |               | 0                   |                     |
| Gaz réfrigérant                 |                |               | 0                   |                     |
| Emballages                      | 141 482        |               | 141 482             | 122 902             |
| Pièces détachées                |                |               | 0                   |                     |
| Autres                          | 2 989          |               | 2 989               | 4 024               |
| Produits finis                  |                |               | 0                   |                     |
| Produits semi-finis             |                |               | 0                   |                     |
| Marchandises                    | 13 546         |               | 13 546              | 22 757              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>571 694</b> | <b>12 698</b> | <b>558 996</b>      | <b>404 067</b>      |

### 4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances détenues par la société s'élèvent à 2 243 801 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

| Cadre A | Etat des créances                                    | Montant brut     | A un an au plus  | A plus d'un an |
|---------|--|------------------|------------------|----------------|
|         | Créances rattachées à des participations             | 0                | 0                | 0              |
|         | Prêts  | 4 703            | 4 703            | 0              |
|         | Autres immos financières                             | 4 808            | 4 808            | 0              |
|         | <b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b> | <b>9 511</b>     | <b>9 511</b>     | <b>0</b>       |
|         | Clients douteux ou litigieux                         | 17 854           | 17 854           | 0              |
|         | Autres créances                                      | 123 604          | 123 604          | 0              |
|         | Créances représentatives de titres prêtés            | 0                | 0                | 0              |
|         | Personnel et comptes rattachés                       | 0                | 0                | 0              |
|         | Securité sociale et autres organismes sociaux        | 0                | 0                | 0              |
|         | Etat et autres collectivités                         |                  |                  |                |
|         | Impôts sur les bénéfices                             | 0                | 0                | 0              |
|         | Taxe sur la valeur ajoutée                           | 77 569           | 77 569           | 0              |
|         | Autres impôts  | 3 239            | 3 239            | 0              |
|         | Etat - divers  | 4 804            | 4 804            | 0              |
|         | Groupes et associés                                  | 1 913 000        | 1 913 000        | 0              |
|         | Débiteurs divers                                     | 94 221           | 94 221           | 0              |
|         | <b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>      | <b>2 234 290</b> | <b>2 234 290</b> | <b>0</b>       |
|         | Charges constatées d'avance                          | 0                | 0                | 0              |
|         | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                            | <b>2 243 801</b> | <b>2 243 801</b> | <b>0</b>       |
|         | Prêts accordés en cours d'exercice                   | 2 808            |                  |                |
|         | Remboursements obtenus en cours d'exercice           | 2 885            |                  |                |
|         | Prêts et avances consentis aux associés              | 0                |                  |                |

## 5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES

Se référer au paragraphe [V 2..Etat des Provisions](#).

## 6. PRODUITS A RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à 5 863 € :

| Chiffres exprimés en euros                   | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>CREANCES CLIENTS</b>                      |                        |                        |
| Groupes - Factures à établir                 |                        |                        |
| Clients - Factures à établir                 |                        |                        |
| <b>AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION</b>        |                        |                        |
| Rabais, remises, ristournes à obtenir        | 2 624                  | 2 286                  |
| Charges sociales - Remboursements à recevoir |                        |                        |
| Etat - Remboursements à recevoir             | 3 239                  | 59 036                 |
| Produits à recevoir                          |                        |                        |
| <b>CREANCES FINANCIERES</b>                  |                        |                        |
| Intérêts courus sur dépôts et cautionnements |                        |                        |
| Intérêts courus sur compte courants          |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>5 863</b>           | <b>61 322</b>          |

## 7. COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 € :

| Chiffres exprimés en euros | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2019 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges d'exploitation     |                        | 2 206                  |
| Charges financières        |                        |                        |
| Charges exceptionnelles    |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>0</b>               | <b>2 206</b>           |

## V. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 1. CAPITAUX PROPRES

Le capital social est détenu à 100 % par LES FROMAGERIES DE BLAMONT. Il se compose de 37 500 actions à 20 €.

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de 192 918,53 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

| CAPITAUX PROPRES                             | Ouverture        | Augment.       | Diminut.       | Distribut.<br>Dividendes | Affectation du<br>résultat N-1 | Apports et<br>fusions | Clôture          |
|--|------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|
| Capital social ou individuel                 | 750 000          |                |                |                          |                                |                       | 750 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Ecart de réévaluation                        | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Réserve légale                               | 75 000           |                |                |                          |                                |                       | 75 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles       | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Réserves réglementées                        | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Autres réserves                              | 36 366           |                |                |                          |                                |                       | 36 366           |
| Report à nouveau                             | 715 545          |                |                |                          | 192 919                        |                       | 908 464          |
| Résultat de l'exercice                       | 192 919          | 108 890        | 192 919        |                          |                                |                       | 108 890          |
| Subventions d'investissement                 | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Provisions réglementées                      | 85 421           |                |                |                          |                                |                       | 85 421           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                | <b>1 855 251</b> | <b>108 890</b> | <b>192 919</b> | <b>0</b>                 | <b>192 919</b>                 | <b>0</b>              | <b>1 964 141</b> |

## 2. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant :

### • Provisions réglementées

| Chiffres exprimées en euros                     | Au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Au 31/12/2020 |
|---|---------------|-----------|----------|---------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers      | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions investissements                      | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions pour hausse des prix                 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Amortissements dérogatoires                     | 85 421        | 0         | 0        | 85 421        |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%       | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions pour prêts d'installation            | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Autres provisions réglementées                  | 0             | 0         | 0        | 0             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>85 421</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>85 421</b> |

Les amortissements dérogatoires qui ont été différés au titre de l'exercice s'élèvent à 8 899,70 €.

Au 31/12/2020, le montant restant à comptabiliser s'élève à 8 899,70 €.

### • Provisions pour risques et charges

| Chiffres exprimées en euros                            | Au 31/12/2019 | Dotations     | Reprises     | Au 31/12/2020 |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Provisions pour litige                                 | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour garanties                              | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pertes de change                       | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pensions                               | 83 296        | 6 858         | 0            | 90 154        |
| Provisions pour impôts                                 | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour gros entretien                         | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Autres provisions pour risques et charges              | 6 151         | 7 706         | 6 151        | 7 706         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>89 447</b> | <b>14 564</b> | <b>6 151</b> | <b>97 860</b> |

Le montant provisionné au titre des médailles du travail est 17 434 €.

Le montant provisionné au titre des indemnités de retraite est de 72 720 €.

A la clôture de l'exercice, l'écart actuariel non reconnu s'élève à 12.245 €.

Le poste autres provisions comprend principalement : *Les risques commerciaux pour 7 706 €.*

- Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

- Provisions pour dépréciation des stocks

| Chiffres exprimés en euros  | Solde au 31/12/2019 | Dotations     | Reprises | Solde au 31/12/2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------|----------|---------------------|
| Marchandises Froid Ferme    |                     |               |          | 0                   |
| Marchandises Agrofourniture |                     |               |          | 0                   |
| Matières premières          |                     | 12 698        |          | 12 698              |
| Emballages                  |                     |               |          | 0                   |
| Pièces détachées            |                     |               |          | 0                   |
| Autres                      |                     |               |          | 0                   |
| Produits finis              |                     |               |          | 0                   |
| Produits semi-finis         |                     |               |          | 0                   |
| Marchandise                 |                     |               |          | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                | <b>0</b>            | <b>12 698</b> | <b>0</b> | <b>12 698</b>       |

- Provisions pour dépréciation des créances

| Chiffres exprimés en euros | Solde au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Solde au 31/12/2020 |
|----------------------------|---------------------|-----------|----------|---------------------|
| Clients douteux            | 17 087              |           |          | 17 087              |
| Autres créances            |                     |           |          | 0                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>17 087</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>17 087</b>       |

### 3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES

| Cadre B                                | Etat des dettes   | Montant brut     | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|--|---|------------------|--|---------------------------------|--------------------|
|  | Emprunts obligataires convertibles                                      | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Autres emprunts obligataires  | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts et dettes financières divers                                   | 355              | 355  | 0                               | 0                  |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                                       | 1 131 612        | 1 131 612  | 0                               | 0                  |
|  | Personnel et comptes rattachés  | 139 474          | 139 474  | 0                               | 0                  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 102 612          | 102 612  | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices  | 75 418           | 75 418   | 0                               | 0                  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  | 10 661           | 10 661   | 0                               | 0                  |
|  | Obligations cautionnées   | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Autres impôts   | 1 397            | 1 397  | 0                               | 0                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 35 837           | 35 837   | 0                               | 0                  |
|  | Groupes et associés   | 29 901           | 29 901   | 0                               | 0                  |
|  | Autres dettes   | 87 546           | 87 546   | 0                               | 0                  |
|  | Dette représentative de titres empruntés                                | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Produits constatés d'avance   | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>   | <b>1 614 812</b> | <b>1 614 812</b>                                 | <b>0</b>                        | <b>0</b>           |
|  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 15               | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 0                |  |                                 |                    |

### 4. CHARGES A PAYER

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à 875 468 € :

| Chiffres exprimés en euros                         | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                          |                     |                     |
| Intérêts courus sur emprunts et dettes financières |                     | 502                 |
| Concours bancaires courants                        |                     |                     |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                       |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 586 819             | 390 500             |
| Dettes sociales                                    | 189 146             | 232 748             |
| Dettes fiscales                                    | 402                 | 3 069               |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                             |                     |                     |
| Dettes sur immobilisations                         |                     |                     |
| RFA  | 69 200              | 67 362              |
| Clients - Avoirs à émettre                         |                     | 6 144               |
| Autres dettes                                      | 29 901              | 87 699              |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>875 468</b>      | <b>788 024</b>      |

5. COMPTES DE REGULARISATION

Néant.

## VI. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros      | France           | UE + Export    | Total au 31/12/2020 | %              | Total au 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Ventes de fromages              | 5 311 058        | 530 102        | 5 841 160           | 95,44%         | 5 912 552           |
| Ventes hors fromages            | 164 855          | 1 610          | 166 464             | 2,72%          | 206 952             |
| Vente de prestations            | 112 636          |                | 112 636             | 1,84%          | 169 321             |
| Ventes commissions & locations  |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Mise à disposition de personnel |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Refacturations                  |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Ventes produits résiduels       |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>5 588 548</b> | <b>531 711</b> | <b>6 120 260</b>    | <b>100,00%</b> | <b>6 288 825</b>    |

### 2. TRANSFERT DE CHARGES

| Chiffres exprimés en euros                     | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|
| Remboursement d'assurances                     |               |               |
| Remboursement formation                        |               |               |
| Avantages en nature                            | 5 480         | 4 882         |
| Autres transferts de charges                   | 2 642         | 4 899         |
| Autres transferts de charges CNIEL inhibiteurs |               |               |
| Remboursement frais de personnel               |               |               |
| Coûts COVID                                    | 10 444        |               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>18 566</b> | <b>9 781</b>  |

### 3. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 25 136 € et s'analyse de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros                         | Charges      | Produits      | Net au<br>31/12/2020 | Net au<br>31/12/2019 |
|--|--------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Intérêts sur emprunts                              | 15           |               | -15                  | -4 072               |
| Intérêts sur comptes courants                      |              | 32 436        | 32 436               | 18 617               |
| Mali et Boni de fusion (1)                         |              |               | 0                    |                      |
| Dividendes et revenus des titres Groupes (2)       |              |               | 0                    |                      |
| Dividendes et revenus des titres Hors Groupes      |              |               | 0                    |                      |
| Dotations ou reprises provisions financières (3)   |              |               | 0                    |                      |
| Agios et autres charges et produits financiers     | 7 289        |               | -7 289               |                      |
| Revenus sur créances et autres produits financiers |              | 4             | 4                    | 5                    |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>7 304</b> | <b>32 441</b> | <b>25 136</b>        | <b>14 550</b>        |

### 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice de – 10 443 € s'analyse de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros                  | Charges       | Produits | Résultat au<br>31/12/2020 |
|---|---------------|----------|---------------------------|
| Cession d'immobilisations financières       |               |          | 0                         |
| Cession d'immobilisations corporelles       |               |          | 0                         |
| Subvention accordée / reçue (1)             |               |          | 0                         |
| Amorts dérogatoires et amorts exceptionnels |               |          | 0                         |
| Litiges RH                                  |               |          | 0                         |
| Coûts COVID                                 | 10 444        |          | 10 444                    |
| Autres (dont sinistre LUBRIZOL)             |               |          | 0                         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>10 444</b> | <b>0</b> | <b>10 444</b>             |

### 5. IMPOT SUR LES BENEFICES

Au 31/12/2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

- Montant de l'impôt comptabilisé : 29 901 €
- Montant de l'impôt pour le paiement duquel Siffert Frech Affineurs est solidaire : 29 901 €

| Impôts   | Résultat avant<br>impôt | Impôt         | Résultat après<br>impôt |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| Résultat courant                                   | 147 537                 | 42 727        | 104 810                 |
| Résultat exceptionnel                              | -10 444                 | -2 924        | -7 520                  |
| Participation des salariés                         | 1 698                   | -9 902        | 11 600                  |
| Créance d'impôts à raison des bénéfices antérieurs |                         | 0             | 0                       |
| Contribution exceptionnelle                        |                         | 0             | 0                       |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>138 791</b>          | <b>29 901</b> | <b>108 890</b>          |

## VII. INFORMATIONS DIVERSES

### 1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

### 2. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce (PCG art. 832-19, 833-19, 834-14 et 835-14), s'analyse comme suit :

| Effectif                                    | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|-------------------|---|
| Cadres                                      | 1                 |   |
| Agents de maîtrise, techniciens et employés | 4                 |   |
| Ouvriers                                    | 14                |   |
| CDD   |                   |   |
| Intérimaires                                |                   |   |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>19</b>         | <b>0</b>                                |

### 3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société Siffert Frech Affineurs sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société coopérative Sodiaal Union 200 Rue Raymond Losserand 75014 PARIS 14E - FRANCE.

### 4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

### 5. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application du décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008 complétant l'article R123-198 du code de commerce, les honoraires du commissaire aux comptes de la société Siffert Frech Affineurs s'élèvent à :

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes : 6.724 €

Honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre des diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0 €

## 6. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice, il n'a été conclu aucune convention avec les parties liées au sens R123-199-1 du Code de Commerce, d'un montant significatif et à des conditions qui n'auraient pas été des conditions normales de marché.

## 7. SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

| <i>Libellé</i>  | 31/12/2020    | 31/12/2019     |
|---|---------------|----------------|
| <b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>       |               |                |
| Provisions réglementées                                       | 85 421        | 85 421         |
| Subventions d'investissement                                  | 0             | 0              |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M             |               |                |
| Ecart de conversion Actif                                     | 0             | 0              |
| Autres charges déduites d'avance                              |               |                |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition               |               |                |
| <b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b> | <b>85 421</b> | <b>85 421</b>  |
| <b>Total passif d'impôt futur</b>                             | <b>23 918</b> | <b>23 918</b>  |
| <b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>          |               |                |
| Amortissements des logiciels                                  |               |                |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme                  |               |                |
| Provisions pour retraites et obligations similaires           | 72 720        | 65 987         |
| Autres risques et charges provisionnés                        |               |                |
| Charges à payer   | 0             | 37 062         |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M             |               |                |
| Ecart de conversion Passif                                    |               |                |
| Autres produits taxés d'avance                                |               |                |
| Déficits reportables fiscalement                              |               |                |
| <b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>    | <b>72 720</b> | <b>103 049</b> |
| <b>Total actif d'impôt futur</b>                              | <b>20 362</b> | <b>28 854</b>  |
| <b>Situation nette</b>  | <b>3 556</b>  | <b>-4 936</b>  |

**SIFFERT-FRECH-AFFINEURS**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 750.000 euros  
Siège social : 35, route de Rosenwiller - 67560 Rosheim  
675 880 223 RCS Saverne  
(ci-après la « Société »).

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**10 JUIN 2021**

[...]

**Deuxième résolution**

L'Associé unique, sur proposition du Président décide d'affecter le résultat net bénéficiaire s'élevant à 108.890,19 euros en totalité sur le compte « Report à Nouveau » qui passerait ainsi de 908.463,83 euros à 1.017.354,02 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique rappelle qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois précédents exercices.

[...]

« *Extrait certifié conforme à l'original* »



**Pour LES FROMAGERIES DE BLAMONT**  
ENTREMONT ALLIANCE  
Représentée par Jorge BOUCAS



# **Siffert-Frech-Affineurs**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Siffert-Frech-Affineurs

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Siffert-Frech-Affineurs,

#### 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 Siffert-Frech-Affineurs 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<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 31 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Jean-Marie Perraud



# 2020

COMPTES ANNUELS

SAS Siffert Frech Affineurs

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020



# I. BILAN AU 31/12/2020

## 1. BILAN ACTIF

| BILAN-ACTIF                                | Exercice N       |                  |                  | Exercice N-1     |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amort.           | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)            | 0                |                  | 0                | 0                |
| Frais d'établissement                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Frais de développement                     | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 28 950           | 22 950           | 6 000            | 6 000            |
| Fonds commercial                           | 4 902            | 0                | 4 902            | 4 902            |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>33 852</b>    | <b>22 950</b>    | <b>10 902</b>    | <b>10 902</b>    |
| Terrains                                   | 52 536           | 22 066           | 30 470           | 33 953           |
| Constructions                              | 1 006 914        | 711 794          | 295 120          | 315 677          |
| Installations techniques, matériel         | 717 624          | 599 575          | 118 049          | 127 831          |
| Autres immobilisations corporelles         | 46 886           | 45 532           | 1 353            | 0                |
| Immobilisations en cours                   | 342 748          | 0                | 342 748          | 265 938          |
| Avances et acomptes                        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>2 166 708</b> | <b>1 378 968</b> | <b>787 740</b>   | <b>743 400</b>   |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Autres participations                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Créances rattachées à des participations   | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Autres titres immobilisés                  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Prêts                                      | 4 703            | 0                | 4 703            | 7 588            |
| Autres immobilisations financières         | 4 808            | 0                | 4 808            | 2 000            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>9 511</b>     | <b>0</b>         | <b>9 511</b>     | <b>9 588</b>     |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>2 210 071</b> | <b>1 401 918</b> | <b>808 153</b>   | <b>763 890</b>   |
| Matières premières, approvisionnements     | 558 148          | 12 698           | 545 450          | 381 310          |
| En cours de production de biens            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| En cours de production de services         | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Produits intermédiaires et finis           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Marchandises                               | 13 546           | 0                | 13 546           | 22 757           |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>571 694</b>   | <b>12 698</b>    | <b>558 996</b>   | <b>404 067</b>   |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 5 361            | 0                | 5 361            | 5 361            |
| Clients et comptes rattachés               | 141 457          | 17 087           | 124 370          | 177 770          |
| Autres créances                            | 2 092 833        | 0                | 2 092 833        | 2 179 734        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>2 239 651</b> | <b>17 087</b>    | <b>2 222 564</b> | <b>2 362 865</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 315              | 0                | 315              | 315              |
| dont actions propres:                      |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                             | 86 786           | 0                | 86 786           | 180 295          |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>87 101</b>    | <b>0</b>         | <b>87 101</b>    | <b>180 610</b>   |
| Charges constatées d'avance                | 0                | 0                | 0                | 2 206            |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>2 898 446</b> | <b>29 785</b>    | <b>2 868 661</b> | <b>2 949 748</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                |                  | 0                | 0                |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                |                  | 0                | 0                |
| Ecarts de conversion actif (VI)            | 0                |                  | 0                | 0                |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>5 108 517</b> | <b>1 431 703</b> | <b>3 676 814</b> | <b>3 713 638</b> |

2. BILAN PASSIF

| BILAN-PASSIF   |   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|--|---|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 750 000                                  | 750 000          | 750 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |   | 0                | 0                |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence 0                            | 0                | 0                |
| Réserve légale   |   | 75 000           | 75 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   | 0                | 0                |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0      | 0                | 0                |
| Autres réserves  | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 36 366           | 36 366           |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |   | <b>111 366</b>   | <b>111 366</b>   |
| Report à nouveau                                       |   | 908 464          | 715 545          |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |   | <b>108 890</b>   | <b>192 919</b>   |
| Subventions d'investissement                           |   | 0                | 0                |
| Provisions réglementées                                |   | 85 421           | 85 421           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |   | <b>1 964 141</b> | <b>1 855 251</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs          |   | 0                | 0                |
| Avances conditionnées                                  |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Provisions pour risques                                |   | 7 706            | 6 151            |
| Provisions pour charges                                |   | 90 154           | 83 296           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |   | <b>97 860</b>    | <b>89 447</b>    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |   | 0                | 0                |
| Autres emprunts obligataires                           |   | 0                | 0                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   | 0                | 84               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | dont emprunts participatifs : 0                       | 355              | 340              |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |   | <b>355</b>       | <b>424</b>       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |   | 0                | 0                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |   | 1 131 612        | 1 224 522        |
| Dettes fiscales et sociales                            |   | 329 562          | 364 534          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |   | 35 837           | 0                |
| Autres dettes  |   | 117 447          | 179 458          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |   | <b>1 614 458</b> | <b>1 768 514</b> |
| Produits constatés d'avance                            |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |   | <b>1 614 812</b> | <b>1 768 939</b> |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |   | 0                | 0                |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |   | <b>3 676 814</b> | <b>3 713 638</b> |

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2020

| COMPTE DE RESULTAT   | Exercice N          |  |                  | Exercice N-1     |
|--|---------------------|--|------------------|------------------|
|  | France              | Exportation  | Total            |                  |
| Ventes de marchandises   | 666 879             | 14 876   | 681 755          | 778 251          |
| Production vendue biens  | 4 809 589           | 516 279  | 5 325 869        | 5 341 253        |
| Production vendue services   | 112 636             | 0  | 112 636          | 169 321          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>  | <b>5 589 104</b>    | <b>531 155</b>                                     | <b>6 120 260</b> | <b>6 288 825</b> |
| Production stockée   |                     |  | 0                | 0                |
| Production immobilisée   |                     |  | 0                | 0                |
| Subventions d'exploitation   |                     |  | 0                | 156              |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |  | 24 718           | 9 781            |
| Autres produits  |                     |  | 2 699            | 14               |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>   |                     |  | <b>6 147 676</b> | <b>6 298 775</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |  | 712 058          | 771 620          |
| Variation de stock (marchandises)  |                     |  | -168 921         | -71 017          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |  | 3 389 327        | 3 264 832        |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |  | 1 294            | -16 435          |
| Autres achats et charges externes  |                     |  | 1 330 246        | 1 263 469        |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                     |  | 24 919           | 35 408           |
| Salaires et traitements  |                     |  | 504 548          | 527 283          |
| Charges sociales   |                     |  | 140 258          | 125 578          |
| Dotations d'exploitation   | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 55 831           | 56 497           |
|  |                     | Dotations aux provisions                           | 0                | 0                |
|  |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 12 698           | 0                |
|  |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 14 564           | 10 062           |
| Autres charges   |                     |  | 8 454            | 16 237           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>   |                     |  | <b>6 025 276</b> | <b>5 983 534</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   |                     |  | <b>122 401</b>   | <b>315 241</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)  |                     |  | 0                | 0                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)   |                     |  | 0                | 0                |
| Produits financiers de participations  |                     |  | 15 472           | 18 617           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |  | 0                | 0                |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                     |  | 16 968           | 5                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |  | 0                | 0                |
| Différences positives de change  |                     |  | 0                | 0                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |  | 0                | 0                |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>   |                     |  | <b>32 441</b>    | <b>18 623</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |  | 0                | 0                |
| Intérêts et charges assimilées   |                     |  | 7 304            | 4 072            |
| Différences négatives de change  |                     |  | 0                | 0                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                     |  | 0                | 0                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>  |                     |  | <b>7 304</b>     | <b>4 072</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  |                     |  | <b>25 136</b>    | <b>14 550</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |  | <b>147 537</b>   | <b>329 791</b>   |

| COMPTE DE RESULTAT (suite)  | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 0                | 0                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                | 0                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 0                | 35               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>0</b>         | <b>35</b>        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 0                | 0                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 10 444           | 0                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 0                | 12 147           |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>10 444</b>    | <b>12 147</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-10 444</b>   | <b>-12 112</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | -1 698           | 37 062           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 29 901           | 87 699           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>6 180 117</b> | <b>6 317 433</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>6 071 227</b> | <b>6 124 515</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>108 890</b>   | <b>192 919</b>   |

### III. ANNEXE

#### 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

- Un choc économique mondial

La pandémie actuelle liée au Coronavirus partie de Wuhan en Chine en décembre 2019 et les mesures prises pour en limiter les conséquences sanitaires affectent profondément et probablement durablement l'économie mondiale. Cette dégradation de l'environnement économique résulte principalement des mesures de confinement qui pèsent lourdement sur le commerce mondial, la consommation et la confiance des ménages, le fonctionnement des outils de production et la liquidité des entreprises à travers le monde.

- Impact du COVID-19 sur la performance financière de l'entreprise

Les principaux impacts sur nos activités liés à la pandémie incluent une volatilité accrue des prix des matières premières et des cotations des produits laitiers, une perturbation dans la conduite des opérations ayant notamment entraîné des coûts directs additionnels pour maintenir la continuité de l'activité (coûts sociaux, mesures sanitaires ainsi que des surcoûts logistiques) et plus généralement, des effets négatifs sur l'économie et les changements des modes de consommation sur certains de ses principaux marchés (restauration hors foyer, marchés grand export Chine – Asie).

Les coûts additionnels pour maintenir l'activité et coûts directs se sont élevés à - 10 K€.

Des coûts supplémentaires directement liés au Covid-19 ont été engagés pour assurer la sécurité des salariés et le maintien de l'activité. Ils représentent principalement des surcoûts salariaux pour - 10 K€.

Une partie des coûts directs liés à la crise Covid ont été reclassés en exceptionnel pour 10 K€.

- Amortissements dérogatoires

En application de la réglementation comptable française, la différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement économique est constaté en provision pour amortissement dérogatoire qui est présenté au bilan dans les capitaux propres en "Provisions Réglementées".

Au titre de l'exercice 2020, la société SIFFERT FRESH AFFINEURS a décidé de différer la charge d'amortissement dérogatoire des biens acquis pour un montant de 8 899,70 euros.

Conformément à l'article 39B du CGI, la société a correctement déduit au plan fiscal un amortissement égal à l'annuité linéaire.

La charge totale différée s'élève à 8 899,70 €.

| Date de clôture de l'exercice | Amortissements dérogatoires différés à l'ouverture | Amortissements dérogatoires différés au cours de l'exercice | Amortissements dérogatoires différés à la clôture |
|-------------------------------|--|---|---|
| 31/12/2020                    | 0,00   | 8 899,70  | 8 899,70  |

- En décembre 2020, un contrat d'affacturage a été signé avec la BPCE.

## **2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant.

### **3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice 2020 de Siffert Frech Affineurs ont été établis en conformité avec les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon le règlement ANC N°2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

#### **3.1 IMMOBILISATIONS**

- **Immobilisations incorporelles**

Les fonds de commerce et les autres immobilisations incorporelles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur vénale vient à être inférieure à leur valeur comptable.

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais de recherche et développement ne sont pas activés, ils sont donc comptabilisés en charges.

Les logiciels sont amortis sur une durée de un à cinq ans en mode linéaire.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, à leur valeur d'apport ou à leur coût de production.

Les amortissements retenus pour la détermination du résultat courant sont calculés selon le mode linéaire.

Les biens bénéficiant du régime dégressif ont donné lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

Sans contrevenir à l'article 39 B du CGI, il est possible de différer la comptabilisation des amortissements dérogatoires, sous réserve de respecter la règle de la comptabilisation de l'amortissement minimal (linéaire).

Les durées d'amortissement généralement pratiquées correspondent à la durée réelle d'utilisation et sont les suivantes :

| Immobilisations corporelles  |                               | Durée    |
|------------------------------|-------------------------------|----------|
| Constructions                | Constructions légères         | 20 ans   |
|                              | Constructions lourdes         | 30 ans   |
| Agencements et installations | Installations électriques     | 15 ans   |
|                              | Installations diverses        | 10 ans   |
|                              | Raccordements et branchements | 5-7 ans  |
| Matériels et outillages      | Gros matériels                | 8-20 ans |
|                              | Pompes et vannes              | 7-8 ans  |
|                              | Petits matériels              | 2-5 ans  |
| Matériel de bureau           | Matériel de bureau            | 5-10 ans |
| Matériel informatique        | Matériel informatique         | 5-8 ans  |
| Mobilier                     | Mobilier                      | 3-5 ans  |
| Matériel de transport        | Matériel de transport         | 4-6 ans  |

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

- **Immobilisations financières**

Le poste « autres immobilisations financières » comprend les dépôts et cautionnements versés et les prêts accordés au titre de l'effort construction.

### 3.2 EVALUATION DES STOCKS

- **Matières premières et autres approvisionnements**

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition.

- **Produits finis ou semi finis**

Les stocks sont évalués au coût de production (semi-finis et produits finis). Le coût de production incorpore les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production, sans tenir compte de la sous activité.

Une dépréciation est calculée si :

- Une valeur de réalisation (vente) est inférieure à la valeur comptable (coût de production),
- Un déclassement qualitatif est identifié lors de l'inventaire physique,
- Une lente rotation et/ou un sur-stockage générant un vieillissement remettant en cause la qualité initiale du produit.

- **Marchandises**

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition.

### **3.3 CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. En ce qui concerne les créances, une provision pour dépréciation est constituée chaque fois que leur valeur d'inventaire se révèle inférieure à leur valeur comptable.

Les créances et dettes libellées en devises ont été réévaluées selon les cours de change à la date de clôture de l'exercice. La différence résultant de l'actualisation est portée au bilan en écart de conversion.

### **3.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

En application du règlement n° 2000-06 du CRC, les provisions constituées couvrent les risques d'une sortie de ressources au profit d'un tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face aux litiges en cours, aux risques potentiels liés à l'activité, à la situation financière des filiales et participations ou à des restructurations.

### **3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La société comptabilise dans ses comptes les engagements liés aux indemnités de départ en retraite.

Les droits au titre des Indemnités de Départ en Retraite sont définis par la Convention Collective nationale du commerce de gros (Brochure JO n°3044) et l'Accord Paritaire National du 21 octobre 1975 du Mouvement des Cadres Dirigeants de la Coopération Agricole et de l'Agroalimentaire.

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas financées par des contrats d'assurance.

Conformément aux recommandations 2003-R01 du CNC et N° 2013-02 de l'ANC, l'engagement est calculé par un actuaire indépendant, selon la méthode des unités de Crédit projetées.

Les hypothèses démographiques et financières sont revues chaque année. Les pertes et gains actuariels des indemnités de départ en retraite liés à l'expérience et aux changements d'hypothèses sont traités selon la méthode dite « du corridor » qui consiste à amortir les pertes et gains actuariels dans les charges futures sur la durée moyenne probable de vie active résiduelle des salariés (DRVA) après application d'un corridor de 10% du maximum entre la valeur des engagements et la valeur des actifs de couverture.

La charge de la période correspond à la somme du coût des services rendus de l'exercice, du coût de l'actualisation, du rendement attendu des actifs, du coût des services passés et de l'amortissement des pertes et gains actuariels non reconnus au 31 décembre de l'exercice précédent.

La provision comptabilisée au bilan représente la valeur de l'engagement nette de la valeur des fonds d'assurance et des pertes et gains actuariels non reconnus.

En application de ces recommandations, le taux d'actualisation retenu pour cette étude est basé sur les taux des obligations à long terme du secteur privé (« Euro zone AA rated corporate bonds + 10 years ») à la date de l'évaluation.

Ce taux s'élève à 0,40 % au 31/12/2020 contre 0,70 % au 31 décembre de l'année précédente.

### **3.6 ENGAGEMENTS MEDAILLES DU TRAVAIL**

Les droits au titre des gratifications versées lors de l'octroi d'une Médaille d'Honneur du Travail (i.e. après 20, 30, 35 et 40 ans de travail) sont définis par les usages ou les Accords d'Entreprise ou d'Etablissement. Les médailles du travail font l'objet d'une provision évaluée par des actuaires indépendants.

Les médailles du travail font l'objet d'une provision évaluée par des actuaires indépendants. Le montant ainsi provisionné au 31 décembre 2020 s'élève à 17.434 €.

### 3.7 INTEGRATION FISCALE

La société Siffert Frech Affineurs est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société GROUPE SODIAAL SAS.

Siffert Frech Affineurs a donné son accord et les termes de la convention ont été approuvés par les organes sociaux. Ces termes prévoient que la société mère et chaque filiale supportent une charge d'IS, de contributions additionnelles et de précompte égale au montant qu'elles auraient supporté en l'absence de régime de groupe, étant entendu que la société mère Groupe Sodiaal bénéficiera seule de l'économie d'IS et de contributions additionnelles résultant de l'application du régime de groupe.

### 4. CHANGEMENT DE METHODES

Néant.

## IV. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

- Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

| Chiffres exprimés en euros                        | Solde au 31/12/2019 | Acquisitions   | Virements de poste à poste et corrections +/- | Cessions | Solde au 31/12/2020 |
|---|---------------------|----------------|---|----------|---------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (1) | 33 852              | 0              | 0   | 0        | 33 852              |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>33 852</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>33 852</b>       |
| Terrains  | 52 536              | 0              | 0   | 0        | 52 536              |
| Constructions sur sol propre                      | 155 375             | 0              | 0   | 0        | 155 375             |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| Constructions installations, agencements          | 834 354             | 17 185         | 0   | 0        | 851 539             |
| Installations techniques, matériels et outillages | 712 939             | 4 685          | 0   | 0        | 717 624             |
| Installations générales et agencements            | 4 731               | 0              | 0   | 0        | 4 731               |
| Matériel de transport                             | 12 359              | 0              | 0   | 0        | 12 359              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 28 064              | 1 492          | 0   | 0        | 29 556              |
| Emballages récupérables et divers                 | 240                 | 0              | 0   | 0        | 240                 |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>1 800 598</b>    | <b>23 362</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>1 823 960</b>    |
| Immobilisations corporelles en cours (2)          | 265 938             | 76 809         | 0   | 0        | 342 748             |
| <b>Total 3 Encours Corporelles</b>                | <b>265 938</b>      | <b>76 809</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>342 748</b>      |
| Acomptes  | 0                   | 0              | 0   | 0        | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 100 389</b>    | <b>100 171</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b> | <b>2 200 560</b>    |

(1) Logiciel : 22 950€ + Marques : 6 000€ + Fonds commercial : 4 902 €

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

- **Tableau des amortissements**

| Chiffres exprimés en euros                        | Solde au 31/12/2019 | Dotations     | Diminutions ou reprises | Solde au 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Frais d'établissement et de développement         | 0                   | 0             | 0                       | 0                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (1) | 22 950              | 0             | 0                       | 22 950              |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>22 950</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                | <b>22 950</b>       |
| Terrains  | 18 583              | 3 483         | 0                       | 22 066              |
| Constructions sur sol propre                      | 121 123             | 3 219         | 0                       | 124 342             |
| Constructions sur sol d'autrui                    | 0                   | 0             | 0                       | 0                   |
| Constructions installations, agencements          | 552 930             | 34 523        | 0                       | 587 452             |
| Installations techniques, matériels et outillages | 585 107             | 14 468        | 0                       | 599 575             |
| Installations générales et agencements            | 4 731               | 0             | 0                       | 4 731               |
| Matériel de transport                             | 12 359              | 0             | 0                       | 12 359              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 28 064              | 139           | 0                       | 28 203              |
| Emballages récupérables et divers                 | 240                 | 0             | 0                       | 240                 |
| <b>Total 2 Corporelles</b>                        | <b>1 323 137</b>    | <b>55 831</b> | <b>0</b>                | <b>1 378 968</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>1 346 087</b>    | <b>55 831</b> | <b>0</b>                | <b>1 401 918</b>    |

(1) *Logiciels* : 22 950 €

- **Provision pour dépréciation des immobilisations**

Se référer au paragraphe [V 2. Etat des provisions](#)

## **2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

| Chiffres exprimés en euros                       | Valeur brute au 31/12/2019 | Acquisitions et Virements de poste à poste | Cessions et Virements de poste à poste | Valeur brute au 31/12/2020 | Provision | Valeur nette au 31/12/2020 |
|--|----------------------------|--|--|----------------------------|-----------|----------------------------|
| Participations évaluées par mise en équivalence  | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Autres participations et créances rattachées (1) | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Autres titres immobilisés (2)                    | 0                          | 0  | 0                                      | 0                          | 0         | 0                          |
| Prêts et autres immobilisations financières (3)  | 9 588                      | 2 808                                      | 2 885                                  | 9 511                      |           | 9 511                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>9 588</b>               | <b>2 808</b>                               | <b>2 885</b>                           | <b>9 511</b>               | <b>0</b>  | <b>9 511</b>               |

### 3. COMPTES DES STOCKS

| Chiffres exprimés en euros      | Montant brut   | Dépréciation  | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Matières premières, ingrédients | 413 677        | 12 698        | 400 979             | 254 384             |
| Carburant                       |                |               | 0                   |                     |
| Gaz réfrigérant                 |                |               | 0                   |                     |
| Emballages                      | 141 482        |               | 141 482             | 122 902             |
| Pièces détachées                |                |               | 0                   |                     |
| Autres                          | 2 989          |               | 2 989               | 4 024               |
| Produits finis                  |                |               | 0                   |                     |
| Produits semi-finis             |                |               | 0                   |                     |
| Marchandises                    | 13 546         |               | 13 546              | 22 757              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>571 694</b> | <b>12 698</b> | <b>558 996</b>      | <b>404 067</b>      |

### 4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances détenues par la société s'élèvent à 2 243 801 € en valeur brute au 31/12/2020 et elles se décomposent comme suit :

| Cadre A | Etat des créances                                    | Montant brut     | A un an au plus  | A plus d'un an |
|---------|--|------------------|------------------|----------------|
|         | Créances rattachées à des participations             | 0                | 0                | 0              |
|         | Prêts  | 4 703            | 4 703            | 0              |
|         | Autres immos financières                             | 4 808            | 4 808            | 0              |
|         | <b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b> | <b>9 511</b>     | <b>9 511</b>     | <b>0</b>       |
|         | Clients douteux ou litigieux                         | 17 854           | 17 854           | 0              |
|         | Autres créances                                      | 123 604          | 123 604          | 0              |
|         | Créances représentatives de titres prêtés            | 0                | 0                | 0              |
|         | Personnel et comptes rattachés                       | 0                | 0                | 0              |
|         | Securité sociale et autres organismes sociaux        | 0                | 0                | 0              |
|         | Etat et autres collectivités                         |                  |                  |                |
|         | Impôts sur les bénéfices                             | 0                | 0                | 0              |
|         | Taxe sur la valeur ajoutée                           | 77 569           | 77 569           | 0              |
|         | Autres impôts  | 3 239            | 3 239            | 0              |
|         | Etat - divers  | 4 804            | 4 804            | 0              |
|         | Groupes et associés                                  | 1 913 000        | 1 913 000        | 0              |
|         | Débiteurs divers                                     | 94 221           | 94 221           | 0              |
|         | <b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>      | <b>2 234 290</b> | <b>2 234 290</b> | <b>0</b>       |
|         | Charges constatées d'avance                          | 0                | 0                | 0              |
|         | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                            | <b>2 243 801</b> | <b>2 243 801</b> | <b>0</b>       |
|         | Prêts accordés en cours d'exercice                   | 2 808            |                  |                |
|         | Remboursements obtenus en cours d'exercice           | 2 885            |                  |                |
|         | Prêts et avances consentis aux associés              | 0                |                  |                |

## 5. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES

Se référer au paragraphe [V 2..Etat des Provisions](#).

## 6. PRODUITS A RECEVOIR

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à 5 863 € :

| Chiffres exprimés en euros                   | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>CREANCES CLIENTS</b>                      |                        |                        |
| Groupes - Factures à établir                 |                        |                        |
| Clients - Factures à établir                 |                        |                        |
| <b>AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION</b>        |                        |                        |
| Rabais, remises, ristournes à obtenir        | 2 624                  | 2 286                  |
| Charges sociales - Remboursements à recevoir |                        |                        |
| Etat - Remboursements à recevoir             | 3 239                  | 59 036                 |
| Produits à recevoir                          |                        |                        |
| <b>CREANCES FINANCIERES</b>                  |                        |                        |
| Intérêts courus sur dépôts et cautionnements |                        |                        |
| Intérêts courus sur compte courants          |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>5 863</b>           | <b>61 322</b>          |

## 7. COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 € :

| Chiffres exprimés en euros | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2019 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges d'exploitation     |                        | 2 206                  |
| Charges financières        |                        |                        |
| Charges exceptionnelles    |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>0</b>               | <b>2 206</b>           |

## V. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 1. CAPITAUX PROPRES

Le capital social est détenu à 100 % par LES FROMAGERIES DE BLAMONT. Il se compose de 37 500 actions à 20 €.

Les comptes de l'exercice 2019 ont fait apparaître un résultat de 192 918,53 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

| CAPITAUX PROPRES                             | Ouverture        | Augment.       | Diminut.       | Distribut.<br>Dividendes | Affectation du<br>résultat N-1 | Apports et<br>fusions | Clôture          |
|--|------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|
| Capital social ou individuel                 | 750 000          |                |                |                          |                                |                       | 750 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Ecart de réévaluation                        | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Réserve légale                               | 75 000           |                |                |                          |                                |                       | 75 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles       | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Réserves réglementées                        | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Autres réserves                              | 36 366           |                |                |                          |                                |                       | 36 366           |
| Report à nouveau                             | 715 545          |                |                |                          | 192 919                        |                       | 908 464          |
| Résultat de l'exercice                       | 192 919          | 108 890        | 192 919        |                          |                                |                       | 108 890          |
| Subventions d'investissement                 | 0                |                |                |                          |                                |                       | 0                |
| Provisions réglementées                      | 85 421           |                |                |                          |                                |                       | 85 421           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                | <b>1 855 251</b> | <b>108 890</b> | <b>192 919</b> | <b>0</b>                 | <b>192 919</b>                 | <b>0</b>              | <b>1 964 141</b> |

## 2. ETAT DES PROVISIONS

Le détail des provisions par nature est le suivant :

- **Provisions réglementées**

| Chiffres exprimées en euros                     | Au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Au 31/12/2020 |
|---|---------------|-----------|----------|---------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers      | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions investissements                      | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions pour hausse des prix                 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Amortissements dérogatoires                     | 85 421        | 0         | 0        | 85 421        |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%       | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions pour prêts d'installation            | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Autres provisions réglementées                  | 0             | 0         | 0        | 0             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>85 421</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>85 421</b> |

Les amortissements dérogatoires qui ont été différés au titre de l'exercice s'élèvent à 8 899,70 €.

Au 31/12/2020, le montant restant à comptabiliser s'élève à 8 899,70 €.

- **Provisions pour risques et charges**

| Chiffres exprimées en euros                            | Au 31/12/2019 | Dotations     | Reprises     | Au 31/12/2020 |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Provisions pour litige                                 | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour garanties                              | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme             | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour amendes et pénalités                   | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pertes de change                       | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour pensions                               | 83 296        | 6 858         | 0            | 90 154        |
| Provisions pour impôts                                 | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour gros entretien                         | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0             | 0             | 0            | 0             |
| Autres provisions pour risques et charges              | 6 151         | 7 706         | 6 151        | 7 706         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>89 447</b> | <b>14 564</b> | <b>6 151</b> | <b>97 860</b> |

Le montant provisionné au titre des médailles du travail est 17 434 €.

Le montant provisionné au titre des indemnités de retraite est de 72 720 €.

A la clôture de l'exercice, l'écart actuariel non reconnu s'élève à 12.245 €.

Le poste autres provisions comprend principalement : *Les risques commerciaux pour 7 706 €.*

- Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant.

- Provisions pour dépréciation des stocks

| Chiffres exprimés en euros  | Solde au 31/12/2019 | Dotations     | Reprises | Solde au 31/12/2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------|----------|---------------------|
| Marchandises Froid Ferme    |                     |               |          | 0                   |
| Marchandises Agrofourniture |                     |               |          | 0                   |
| Matières premières          |                     | 12 698        |          | 12 698              |
| Emballages                  |                     |               |          | 0                   |
| Pièces détachées            |                     |               |          | 0                   |
| Autres                      |                     |               |          | 0                   |
| Produits finis              |                     |               |          | 0                   |
| Produits semi-finis         |                     |               |          | 0                   |
| Marchandise                 |                     |               |          | 0                   |
| <b>TOTAL</b>                | <b>0</b>            | <b>12 698</b> | <b>0</b> | <b>12 698</b>       |

- Provisions pour dépréciation des créances

| Chiffres exprimés en euros | Solde au 31/12/2019 | Dotations | Reprises | Solde au 31/12/2020 |
|----------------------------|---------------------|-----------|----------|---------------------|
| Clients douteux            | 17 087              |           |          | 17 087              |
| Autres créances            |                     |           |          | 0                   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>17 087</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>17 087</b>       |

### 3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES

| Cadre B                                | Etat des dettes   | Montant brut     | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|--|---|------------------|--|---------------------------------|--------------------|
|  | Emprunts obligataires convertibles                                      | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Autres emprunts obligataires  | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Emprunts et dettes financières divers                                   | 355              | 355  | 0                               | 0                  |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                                       | 1 131 612        | 1 131 612  | 0                               | 0                  |
|  | Personnel et comptes rattachés  | 139 474          | 139 474  | 0                               | 0                  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 102 612          | 102 612  | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices  | 75 418           | 75 418   | 0                               | 0                  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  | 10 661           | 10 661   | 0                               | 0                  |
|  | Obligations cautionnées   | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Autres impôts   | 1 397            | 1 397  | 0                               | 0                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         | 35 837           | 35 837   | 0                               | 0                  |
|  | Groupes et associés   | 29 901           | 29 901   | 0                               | 0                  |
|  | Autres dettes   | 87 546           | 87 546   | 0                               | 0                  |
|  | Dette représentative de titres empruntés                                | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
|  | Produits constatés d'avance   | 0                | 0  | 0                               | 0                  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                |   | <b>1 614 812</b> | <b>1 614 812</b>                                 | <b>0</b>                        | <b>0</b>           |
|  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 15               | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 0                |  |                                 |                    |

### 4. CHARGES A PAYER

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à 875 468 € :

| Chiffres exprimés en euros                         | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                          |                     |                     |
| Intérêts courus sur emprunts et dettes financières |                     | 502                 |
| Concours bancaires courants                        |                     |                     |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                       |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 586 819             | 390 500             |
| Dettes sociales                                    | 189 146             | 232 748             |
| Dettes fiscales                                    | 402                 | 3 069               |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                             |                     |                     |
| Dettes sur immobilisations                         |                     |                     |
| RFA  | 69 200              | 67 362              |
| Clients - Avoirs à émettre                         |                     | 6 144               |
| Autres dettes                                      | 29 901              | 87 699              |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>875 468</b>      | <b>788 024</b>      |

5. COMPTES DE REGULARISATION

Néant.

## VI. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 se ventile de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros      | France           | UE + Export    | Total au 31/12/2020 | %              | Total au 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Ventes de fromages              | 5 311 058        | 530 102        | 5 841 160           | 95,44%         | 5 912 552           |
| Ventes hors fromages            | 164 855          | 1 610          | 166 464             | 2,72%          | 206 952             |
| Vente de prestations            | 112 636          |                | 112 636             | 1,84%          | 169 321             |
| Ventes commissions & locations  |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Mise à disposition de personnel |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Refacturations                  |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| Ventes produits résiduels       |                  |                | 0                   | 0,00%          |                     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>5 588 548</b> | <b>531 711</b> | <b>6 120 260</b>    | <b>100,00%</b> | <b>6 288 825</b>    |

### 2. TRANSFERT DE CHARGES

| Chiffres exprimés en euros                     | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|
| Remboursement d'assurances                     |               |               |
| Remboursement formation                        |               |               |
| Avantages en nature                            | 5 480         | 4 882         |
| Autres transferts de charges                   | 2 642         | 4 899         |
| Autres transferts de charges CNIEL inhibiteurs |               |               |
| Remboursement frais de personnel               |               |               |
| Coûts COVID                                    | 10 444        |               |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>18 566</b> | <b>9 781</b>  |

### 3. RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 25 136 € et s'analyse de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros                         | Charges      | Produits      | Net au<br>31/12/2020 | Net au<br>31/12/2019 |
|--|--------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Intérêts sur emprunts                              | 15           |               | -15                  | -4 072               |
| Intérêts sur comptes courants                      |              | 32 436        | 32 436               | 18 617               |
| Mali et Boni de fusion (1)                         |              |               | 0                    |                      |
| Dividendes et revenus des titres Groupes (2)       |              |               | 0                    |                      |
| Dividendes et revenus des titres Hors Groupes      |              |               | 0                    |                      |
| Dotations ou reprises provisions financières (3)   |              |               | 0                    |                      |
| Agios et autres charges et produits financiers     | 7 289        |               | -7 289               |                      |
| Revenus sur créances et autres produits financiers |              | 4             | 4                    | 5                    |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>7 304</b> | <b>32 441</b> | <b>25 136</b>        | <b>14 550</b>        |

### 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice de – 10 443 € s'analyse de la façon suivante :

| Chiffres exprimés en euros                  | Charges       | Produits | Résultat au<br>31/12/2020 |
|---|---------------|----------|---------------------------|
| Cession d'immobilisations financières       |               |          | 0                         |
| Cession d'immobilisations corporelles       |               |          | 0                         |
| Subvention accordée / reçue (1)             |               |          | 0                         |
| Amorts dérogatoires et amorts exceptionnels |               |          | 0                         |
| Litiges RH                                  |               |          | 0                         |
| Coûts COVID                                 | 10 444        |          | 10 444                    |
| Autres (dont sinistre LUBRIZOL)             |               |          | 0                         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>10 444</b> | <b>0</b> | <b>10 444</b>             |

### 5. IMPOT SUR LES BENEFICES

Au 31/12/2020, la situation fiscale de la société se présente comme suit :

- Montant de l'impôt comptabilisé : 29 901 €
- Montant de l'impôt pour le paiement duquel Siffert Frech Affineurs est solidaire : 29 901 €

| Impôts   | Résultat avant<br>impôt | Impôt         | Résultat après<br>impôt |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| Résultat courant                                   | 147 537                 | 42 727        | 104 810                 |
| Résultat exceptionnel                              | -10 444                 | -2 924        | -7 520                  |
| Participation des salariés                         | 1 698                   | -9 902        | 11 600                  |
| Créance d'impôts à raison des bénéfices antérieurs |                         | 0             | 0                       |
| Contribution exceptionnelle                        |                         | 0             | 0                       |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>138 791</b>          | <b>29 901</b> | <b>108 890</b>          |

## VII. INFORMATIONS DIVERSES

### 1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

### 2. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

Sur l'année fiscale 2020, l'effectif moyen employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce (PCG art. 832-19, 833-19, 834-14 et 835-14), s'analyse comme suit :

| Effectif                                    | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|-------------------|---|
| Cadres                                      | 1                 |   |
| Agents de maîtrise, techniciens et employés | 4                 |   |
| Ouvriers                                    | 14                |   |
| CDD   |                   |   |
| Intérimaires                                |                   |   |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>19</b>         | <b>0</b>                                |

### 3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société Siffert Frech Affineurs sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société coopérative Sodiaal Union 200 Rue Raymond Losserand 75014 PARIS 14E - FRANCE.

### 4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

### 5. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application du décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008 complétant l'article R123-198 du code de commerce, les honoraires du commissaire aux comptes de la société Siffert Frech Affineurs s'élèvent à :

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes : 6.724 €

Honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre des diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0 €

## 6. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Au cours de l'exercice, il n'a été conclu aucune convention avec les parties liées au sens R123-199-1 du Code de Commerce, d'un montant significatif et à des conditions qui n'auraient pas été des conditions normales de marché.

## 7. SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

| <i>Libellé</i>  | 31/12/2020    | 31/12/2019     |
|---|---------------|----------------|
| <b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>       |               |                |
| Provisions réglementées                                       | 85 421        | 85 421         |
| Subventions d'investissement                                  | 0             | 0              |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M             |               |                |
| Ecart de conversion Actif                                     | 0             | 0              |
| Autres charges déduites d'avance                              |               |                |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition               |               |                |
| <b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b> | <b>85 421</b> | <b>85 421</b>  |
| <b>Total passif d'impôt futur</b>                             | <b>23 918</b> | <b>23 918</b>  |
| <b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>          |               |                |
| Amortissements des logiciels                                  |               |                |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme                  |               |                |
| Provisions pour retraites et obligations similaires           | 72 720        | 65 987         |
| Autres risques et charges provisionnés                        |               |                |
| Charges à payer   | 0             | 37 062         |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M             |               |                |
| Ecart de conversion Passif                                    |               |                |
| Autres produits taxés d'avance                                |               |                |
| Déficits reportables fiscalement                              |               |                |
| <b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>    | <b>72 720</b> | <b>103 049</b> |
| <b>Total actif d'impôt futur</b>                              | <b>20 362</b> | <b>28 854</b>  |
| <b>Situation nette</b>  | <b>3 556</b>  | <b>-4 936</b>  |