

RCS : TROYES  
Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00078  
Numéro SIREN : 642 880 785  
Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS J. SOUFFLET

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2021 sous le numéro de dépôt 6646

1564 B00078  
2021 / 6646

**mazars**

Mazars  
Tour Exaltis 61 Rue Henri Regnault  
92400 Courbevoie - France

 **Crowe**

Avvens Audit  
14, Quai du Commerce – 69009 LYON  
France

## **ETABLISSEMENTS J. SOUFFLET**

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021

Mazars  
Tour Exaltis 61 Rue Henri Regnault 92400 Courbevoie - France  
*Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux  
comptes à directoire et conseil de surveillance*  
Capital de 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

AVVENS AUDIT  
14, QUAI DU COMMERCE – 69009 LYON  
*Société anonyme de commissariat aux comptes*  
Capital de 150.000 EUROS - RCS LYON B 305 446 577

## **E TABLISSEMENTS J. SOUFFLET**

*Société par actions simplifiée au capital de 1 103 000 €*

*Siège social : Quai du Général Sarrail - 10 400 Nogent-sur-Seine*

*RCS 642 880 785 RCS TROYES*

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'Assemblée Générale de la société Établissements J. Soufflet,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Établissements J. Soufflet relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2021 s'établit à 233.207 011 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « 3.3 - Principes, règles et méthodes comptables – Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des filiales et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune des filiales sous le contrôle de la direction générale.

## 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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 votre Président.

### Responsabilités des commissaires 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.

Les commissaires aux comptes

**Mazars**

*Courbevoie, le 8 octobre 2021*



Isabelle SAPET

**Avvens Audit**  
**Membre de Crowe Global**

*Lyon, le 8 octobre 2021*

**DocuSigned by:**  
  
F0AF3F74BC85411...

Romuald COLAS

## 2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2021	30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	52 214 093	24 672 799	27 541 294	44 386
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 492 143		41 492 143	47 376 504
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 853 951		1 853 951	1 853 951
Constructions	43 185 491	19 135 541	24 049 949	22 412 443
Installations techniques, matériel, outillage	11 788 470	11 133 361	655 109	1 758 962
Autres immobilisations corporelles	3 364 443	2 613 874	750 569	732 377
Immobilisations en cours	432 052		432 052	1 592 472
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	386 741 307	153 534 296	233 207 011	204 119 141
Créances rattachées à des participations	105 016 920		105 016 920	175 319 964
Autres titres immobilisés	6 611 625		6 611 625	4 911 042
Prêts	364 262		364 262	281 562
Autres immobilisations financières	442 336		442 336	437 336
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>653 507 094</b>	<b>211 089 871</b>	<b>442 417 223</b>	<b>460 840 141</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	27 353	27 353		45 714
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				9 361
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	452 238		452 238	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	27 203 845		27 203 845	20 477 419
Autres créances	18 911 258		18 911 258	12 313 194
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	64 618		64 618	19 929
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	3 132 986		3 132 986	3 035 711
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>49 792 299</b>	<b>27 353</b>	<b>49 764 946</b>	<b>35 901 328</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	124 495		124 495	166 593
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 423 889</b>	<b>211 117 225</b>	<b>492 306 664</b>	<b>496 908 061</b>

## 2051 - Bilan Passif

Rubriques		30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel	( dont versé : 1 103 000 )	1 103 000	1 103 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		11 471 909	11 471 909
Ecarts de réévaluation	( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		110 300	110 300
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	)	110 152 497	110 152 497
Report à nouveau		-61 431 673	-30 597 184
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-77 900 540</b>	<b>-30 834 489</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		6 289 794	8 092 187
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>-10 204 712</b>	<b>69 498 221</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		6 757 944	6 902 340
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		<b>6 757 944</b>	<b>6 902 340</b>
Provisions pour risques		25 374 895	24 236 966
Provisions pour charges		31 132 381	26 770 581
<b>PROVISIONS</b>		<b>56 507 276</b>	<b>51 007 546</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		105 000 000	175 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		18 862	328 625
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	)	298 880 986	160 812 824
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 655 659	12 574 690
Dettes fiscales et sociales		8 423 802	10 340 452
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		700 418	2 335 529
Autres dettes		7 562 581	8 104 262
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>		<b>439 242 309</b>	<b>369 496 382</b>
Ecarts de conversion passif		3 847	3 573
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>492 306 664</b>	<b>496 908 061</b>

## 2052 - Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021	30/06/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	164 185		164 185	316 820
Production vendue de services	57 646 677	1 486 670	59 133 347	59 847 213
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>57 810 862</b>	<b>1 486 670</b>	<b>59 297 532</b>	<b>60 164 032</b>
Production stockée			-9 361	
Production immobilisée			7 268 767	6 405 843
Subventions d'exploitation			15 674	54 021
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 711 236	474 071
Autres produits			250 617	193 368
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>68 534 465</b>	<b>67 291 335</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 497	4 076
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			150 941	15 992
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			12 944	-23 097
Autres achats et charges externes			39 270 630	39 605 624
Impôts, taxes et versements assimilés			1 052 281	1 133 976
Salaires et traitements			19 861 132	19 231 757
Charges sociales			9 527 908	9 033 684
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 308 856	4 265 426
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 353	
Dotations aux provisions			5 732 047	4 448 461
Autres charges			253 069	137 738
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>81 198 657</b>	<b>77 853 636</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-12 664 192</b>	<b>-10 562 301</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			4 210 357	25 670 049
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			144	278 541
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			161 336	2 974 385
Différences positives de change			27 936	10 401
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 399 773</b>	<b>28 933 376</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			70 736 038	51 856 885
Intérêts et charges assimilées			7 051 316	8 458 809
Différences négatives de change			42 945	13 707
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>77 830 299</b>	<b>60 329 402</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-73 430 527</b>	<b>-31 396 026</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-86 094 719</b>	<b>-41 958 326</b>

## 2053 - Compte de résultat (suite)

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 498	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 999 456	2 329 767
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 453 896	1 795 831
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 535 851</b>	<b>4 125 598</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	261 508	169 415
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 039 453	2 283 217
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 305 527	597 932
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 606 487</b>	<b>3 050 564</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-70 636</b>	<b>1 075 034</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	167 668	233 236
Impôts sur les bénéfices	-8 432 484	-10 282 039
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>78 470 088</b>	<b>100 350 309</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>156 370 628</b>	<b>131 184 798</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-77 900 540</b>	<b>-30 834 489</b>

ETS J. SOUFFLET S.A.S.

QUAI SARRAIL  
10400 NOGENT SUR SEINE

**COMPTES ANNUELS AU 30/06/2021**

*Exprimés en Milliers d'Euros*



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

### Table des matières

Note préliminaire .....	3
1. Faits marquants sur l'exercice .....	4
2. Changement de méthode comptable .....	4
3. Principes, règles et méthodes comptables .....	5
3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles .....	5
3.2 Dépréciation des actifs .....	6
3.3 Immobilisations financières .....	6
3.4 Stocks et en-cours .....	6
3.5 Créances .....	7
3.6 Disponibilités et valeurs mobilières .....	7
3.7 Provisions réglementées .....	7
3.8 Provisions pour engagements de retraites et avantages similaires .....	8
3.9 Autres provisions pour risques et charges .....	8
3.10 Risque de taux de change .....	9
3.11 Emprunts et dettes .....	9
3.12 Frais d'émission d'emprunts .....	9
4 Notes sur le bilan .....	10
4.1 Immobilisations incorporelles .....	10
4.1.1 <i>Variation des valeurs brutes</i> .....	10
4.1.2 <i>Variation des amortissements</i> .....	10
4.2 Immobilisations corporelles .....	11
4.2.1 <i>Variation des valeurs brutes</i> .....	11
4.2.2 <i>Variation des amortissements</i> .....	12
4.3 Immobilisations financières .....	13
4.3.1 <i>Tableau des variations des valeurs brutes et des provisions</i> .....	13
4.4 Tableau des filiales et participations .....	14
4.4.1 <i>Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</i> .....	14
4.5 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice .....	14
4.6 Produits à recevoir .....	15
4.7 Charges constatées d'avance .....	16
4.8 Charges réparties sur plusieurs exercices .....	16
4.9 Capitaux Propres .....	17



GRUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

4.10	Provisions réglementées .....	18
4.11	Provisions pour risques et charges .....	19
4.12	Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires .....	20
4.13	Covenants applicables aux dettes financières .....	21
4.14	Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice .....	21
4.15	Charges à payer .....	22
4.16	Ecart de conversion .....	24
5	Notes sur le compte de résultat .....	25
5.1	Ventilation du chiffre d'affaires .....	25
5.2	Transferts de charges .....	25
5.3	Dépenses de recherche et coûts de développement .....	26
5.4	Effectifs .....	26
5.5	Résultat exceptionnel .....	27
5.6	Impôt sur les bénéfices .....	28
5.6.1	<i>Intégration fiscale</i> .....	28
5.6.2	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i> .....	28
5.6.3	<i>Situation fiscale latente</i> .....	29
5.6.4	<i>Incidence des évaluations fiscales dérogatoires</i> .....	30
6	Autres informations .....	31
6.1	Identité de la société consolidant les comptes .....	31
6.2	Rémunérations allouées aux membres des organes d'Administration et de Direction .....	31
6.3	Engagements donnés .....	32
6.4	Engagements reçus .....	33
6.5	Opérations non inscrites au bilan .....	33
6.6	Parties liées .....	33
7	Evènements postérieurs à la clôture .....	33



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.**

**Note préliminaire**

Annexe relative aux comptes sociaux de la société : **ETS J. SOUFFLET S.A.S.** arrêtés au **30/06/2021**, qui fait apparaître un résultat de **-77 901 K€** et un total bilan de **492 307 K€**.

Les comptes de la société : ETS J. SOUFFLET S.A.S. sont établis conformément au règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs et à la réglementation comptable française en vigueur. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice clos au **30/06/2021** sont identiques à ceux de l'exercice clos au **30/06/2020**.

Les états financiers de la société sont présentés en K€uros.



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****1. Faits marquants sur l'exercice****Covid-19**

La crise sanitaire Covid-19 peut avoir un impact temporaire sur les activités des filiales, mais la Direction considère que cela ne remet pas en cause leur valeur à long terme notamment pour les divisions Malterie, Neuhauser Industrie et Neuhauser Retail.

**Autres faits marquants**

J. Soufflet a procédé à un apport en capital complémentaire de 100.040 k€ à sa filiale Moulins Soufflet. La participation dans Moulins Soufflet a fait l'objet d'une dépréciation complémentaire de 47.645 k€, comptabilisée en résultat financier.

J. Soufflet a constaté une provision pour dépréciation complémentaire des titres de sa filiale Financière BVP pour un montant de 20 200 k€, une provision pour dépréciation complémentaire des titres de sa filiale Soufflet UK pour un montant de 1 519€, une provision pour dépréciation des titres de sa filiale Moulins d'Albi pour un montant de 128 k€ ainsi qu'une provision pour dépréciation des titres de sa filiale Immobilière de Monfort pour un montant de 8 k€, comptabilisées en résultat financier.

Suite à l'arrêt de l'activité du FHP au 31/10/2020, une provision pour le coût du licenciement de 138K€ a été constatée ainsi que la dépréciation des actifs pour 1 449K€, comptabilisées en résultat exceptionnel.

Le 1er Mai 2021, les actionnaires de J. Soufflet ont signé un accord portant sur la cession des titres de J. Soufflet au Groupe InVivo, union nationale de coopératives agricoles. Cette cession reste soumise à l'obtention des autorisations nécessaires des autorités de concurrence compétentes.

**2. Changement de méthode comptable**

Néant



GRUPE  
**soufflet**

NOUS VALORISONS les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

### 3. Principes, règles et méthodes comptables

#### 3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Sont comptabilisées en immobilisation, les dépenses encourues qui satisfont aux critères suivants :

- le bien est détenu par l'entité soit pour être utilisé dans la production ou la fourniture de biens ou de services, soit à des fins administratives,
- la durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice,
- la dépense réalisée générera des avantages économiques futurs pour l'entité.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production conformément au règlement ANC n°2014-03 Art 213-1 du 5 juin 2014.

Les frais de recherche et développement ne font pas l'objet d'une activation. Les coûts sont directement comptabilisés en charges sur l'exercice.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts d'emprunt finançant l'acquisition ou la production d'un actif sont comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire, en fonction des durées de vie estimées des biens :

	<b>Durée d'amortissement</b>
<b>Brevets</b>	12 ans
<b>Logiciels</b>	5 à 8 ans
<b>Constructions</b>	10 à 50 ans
<b>Agencements et Installations</b>	5 à 50 ans
<b>Installations techniques, mat. Outillage</b>	4 à 25 ans
<b>Matériel de transport</b>	1 à 50 ans
<b>Matériel de bureau et informatique</b>	2 à 25 ans



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****3.2 Dépréciation des actifs**

La valeur nette comptable des immobilisations incorporelles et corporelles est testée s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Le test de dépréciation consiste à comparer la valeur comptable des actifs immobilisés à leur valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale (valeur de marché) ou de la valeur d'usage. La valeur d'usage correspond à la valorisation par la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés et estimés à la clôture (méthode *Discounted Cash-Flow*). Ces flux sont estimés sur la base des comptes de résultats prévisionnels sur 5 ans et d'un compte de résultat normatif projeté à l'infini.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

Une immobilisation destinée à être vendue, ou dont le potentiel est significativement dégradé, fait l'objet d'un test de dépréciation à son seul niveau.

**3.3 Immobilisations financières**

Les titres de participation et les titres immobilisés sont évalués au prix d'achat, hors frais d'acquisition, la société ayant opté pour leur comptabilisation en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'achat, une dépréciation est comptabilisée. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité déterminée en fonction de l'actif net réévalué, de la rentabilité et des perspectives d'avenir.

**3.4 Stocks et en-cours**

Les stocks de matières premières, de marchandises et autres approvisionnements sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les en-cours de production sont valorisés à leur coût de production.

Les dépréciations nécessaires sont constituées pour couvrir les risques d'obsolescence ou de pertes à terminaison en fonction du prix de vente ou de l'évolution des cours.



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.**

**3.5 Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances libellées en monnaies étrangères sont évaluées sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écarts de conversion actif ou passif.

Les écarts de change constatés lors du règlement des créances sont comptabilisés en compte de résultat, en résultat d'exploitation s'ils se rapportent à une créance de nature commerciale, et en résultat financier s'ils se rapportent à une créance de nature financière.

Certaines créances sont dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Ces dépréciations sont calculées au cas par cas.

**3.6 Disponibilités et valeurs mobilières**

Les disponibilités en caisse ou en banque sont évaluées à leur valeur nominale. Les valeurs mobilières sont évaluées à leur valeur historique et dépréciées le cas échéant.

**3.7 Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres de la société.

Elles sont constituées en fonction des textes du CGI les régissant.



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****3.8 Provisions pour engagements de retraites et avantages similaires**

Les engagements sont évalués selon la méthode des unités projetées conformément à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Selon cette méthode, la valeur actuarielle des prestations futures est déterminée en calculant le montant des prestations dues à la date du départ à la retraite en tenant compte d'une projection des salaires, de l'ancienneté à cette date, des facteurs d'actualisation et de probabilité de présence et de survie jusqu'à la date de départ en retraite. Le coût annuel du régime représente le coût attribuable à une année de service additionnelle pour chacun des participants.

Les charges enregistrées au titre des régimes à prestations définies correspondent à la somme du coût des services acquis sur l'année, de la désactualisation des engagements et de l'amortissement des écarts actuariels, nette du rendement des actifs du régime.

La société a opté pour la méthode dite du "Corridor" selon laquelle seuls les écarts actuariels représentant plus de 10% des engagements ou des placements sont amortis sur la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés.

**3.9 Autres provisions pour risques et charges**

Ces provisions sont destinées à couvrir les obligations à l'égard de tiers sans contreparties équivalentes attendues de ce tiers, et que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet, mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles ont été évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la ressource nécessaire à l'extinction de l'obligation.



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****3.10 Risque de taux de change**

La société confie à Soufflet Finances la contractualisation des dérivés à terme fermes et optionnels, en couverture de ses opérations en devises.

Les variations de valeur desdits dérivés qualifié de couverture, ne sont pas comptabilisées au bilan, sauf si leur reconnaissance permet d'assurer un traitement symétrique avec l'élément couvert.

Les gains et pertes (latents et réalisés) sont reconnus en résultat dans la même rubrique du compte de résultat que celui de l'élément couvert, et de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur cet élément.

Les variations de valeur des dérivés en position ouverte isolée sont comptabilisées au bilan, en contrepartie de comptes transitoires. Les pertes et gains dénoués sont comptabilisés en résultat financier. Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risques en résultat financier.

Au 30 juin 2021, aucune couverture n'a été prise pour la société J Soufflet.

**3.11 Emprunts et dettes**

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées sur la base du cours du change à la clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écarts de conversion actif ou passif.

Les écarts de change constatés lors du règlement des dettes sont comptabilisés en compte de résultat, en résultat d'exploitation s'ils se rapportent à une dette de nature commerciale, et en résultat financier s'ils se rapportent à une dette de nature financière.

**3.12 Frais d'émission d'emprunts**

La société a opté pour la comptabilisation des frais d'émission d'emprunts en charges.



ETS J. SOUFFLET S.A.S.
------------------------

## 4 Notes sur le bilan

## 4.1 Immobilisations incorporelles

## 4.1.1 Variation des valeurs brutes

	30/06/2020	30/06/2021	Dotations	Dotations en capital	Autres (Dotations, reprises...)	30/06/2021
--	------------	------------	-----------	----------------------	---------------------------------	------------

Frais d'établissement et de développement

Autres postes d'immobilisation incorporelles

	69 124	25 457	17	859	0	93 706
--	--------	--------	----	-----	---	--------

<b>Total Incorporels</b>	<b>69 124</b>	<b>25 457</b>	<b>17</b>	<b>859</b>	<b>0</b>	<b>93 706</b>
--------------------------	---------------	---------------	-----------	------------	----------	---------------

## 4.1.2 Variation des amortissements

	30/06/2020	Dotations	Dotations en capital	Autres (Dotations, reprises...)	30/06/2021
--	------------	-----------	----------------------	---------------------------------	------------

Frais d'établissement et de développement

Autres immobilisations incorporelles

Total Amortissements

Incorporels

21 703

2 969

0

0

24 673

21 703

2 969

24 673



GRUPE  
soufflet

NOUS valorisons les potentiels

## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.2 Immobilisations corporelles

## 4.2.1 Variation des valeurs brutes

	30/06/2020	31/12/2020	Variations du 01/07/2020 au 30/06/2021	Changements de périmètre	Autres ajustements	30/06/2021
Terrains	1 854					1 854
Constructions sur sol propre	15 464		861			16 325
Constructions sur sol d'autrui	205					205
Constructions installations, agencements.....	23 619		3 037			26 655
Installations générales et agencements						
Installations techniques, matériels et outillages	11 759		116	86		11 788
Matériel de transport	176			48		127
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 910		328			3 237
Emballages récupérables et divers				0		
<b>Total Corporels</b>	<b>55 985</b>	<b>0</b>	<b>4 342</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>60 191</b>
Immobilisations corporelles en cours	1 592	3 283	-4 325	119		432
<b>Total En-cours Corporels</b>	<b>1 592</b>	<b>3 283</b>	<b>-4 325</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>432</b>
Acomptes						
<b>TOTAL</b>	<b>57 577</b>	<b>3 283</b>	<b>17</b>	<b>253</b>	<b>0</b>	<b>60 624</b>



## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.2.2 Variation des amortissements

	30/06/2020	Evolution	Evolution en %	Autres Evénements (2020-2021)	30/06/2021
Terrains					
Constructions	16 876	2 259	-1		19 136
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	10 000	1 220	87		11 133
Matériel de transport	173	1	47		126
Matériel de bureau informatique, mobilier	2 180	307			2 487
Emballages récupérables et divers					
<b>Total Amortissements Corporels</b>	<b>29 228</b>	<b>3 787</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>32 882</b>



## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.3 Immobilisations financières

## 4.3.1 Tableau des variations des valeurs brutes et des provisions

	Valeur Brute au 30/06/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/06/2021	Provisions	Valeur Nette au 30/06/2021
Autres participations	288 474	100 104	1 820	386 758	153 534	233 224
Créances Soufflet Finances	175 000	0	70 000	105 000		105 000
Autres titres immobilisés	4 911	2 261	560	6 612		6 612
Prêts et autres immobilisations financières	719	122	34	807		807
<b>TOTAL</b>	<b>469 104</b>	<b>102 487</b>	<b>72 414</b>	<b>499 176</b>	<b>153 534</b>	<b>345 643</b>

La variation des dépréciations financières se décompose comme suit :

	Au 30/06/2020	Dotations	Reprises	Au 30/06/2021
Provisions sur titres de participations	84 034	69 500		153 534
Provisions autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>84 034</b>	<b>69 500</b>	<b>0</b>	<b>153 534</b>



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

#### 4.4 Tableau des filiales et participations

##### 4.4.1 Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations

Catégorie de participation	Informations financières				
	Nombre de filiales ou participations	Capital investi en KEuro	Part de l'actif net en KEuro	Part de l'équité nette en KEuro	Part de l'équité nette attribuée par la société
Filiales	385 735	232 329	105 017	501 250	500
Participations	994	866			

#### 4.5 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Catégorie de créances	Montant brut	Echéances	
		A 1 an ou +	A + 01 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	105 017	105 017	
Prêts	364		364
Autres	442		442
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés	27 204	27 204	
Personnel et organismes sociaux	28	28	
Etat	10 101	10 101	
Autres créances	8 782	8 782	
Charges constatées d'avance	3 133	1 953	1 180
<b>Total</b>	<b>155 072</b>	<b>153 085</b>	<b>1 986</b>



GRUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

## 4.6 Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Avoirs à recevoir - honoraires	2 106	861
Avoirs à recevoir - achats non stockés	8	27
Avoirs à recevoir - locations		0
Factures à établir	15 813	2 489
Remboursement Agefos		0
Crédit d'impôt recherche	456	420
Intérêts courus sur prêts accordés	17	320
Remboursement CVAE à recevoir	20	20
Remboursement contentieux CSPE	55	55
Avoir à recevoir -frais réception	39	0
Prov Subvention ANRT 2t2021	4	
<b>Total</b>	<b>18 518</b>	<b>4 192</b>



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

## 4.7 Charges constatées d'avance

Détail des charges constatées d'avance	An 2020/2021	An 30/06/2020
Achats non stockés	8	267
Sous-traitance	966	749
Locations	70	71
Entretiens	4	18
Médecine du travail	11	11
Frais de documentation	69	48
Honoraires	1 823	1 638
Redevance concession marque brevet	35	34
Services bancaires – commissions sur caution	1	14
Cotisations syndicales	146	178
Publicité	0	9
<b>Total</b>	<b>3 133</b>	<b>3 037</b>

## 4.8 Charges réparties sur plusieurs exercices

Charges à répartir sur plusieurs exercices	An 2020/2021	An 30/06/2020
Primes de remboursement des obligations		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations



GRUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.9 Capitaux Propres

Le Capital Social de ETS J. SOUFFLET S.A.S. est composé de 688 337 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1.60 €.

## Variation des Capitaux Propres :

	Capital Social	Primes	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subv. d'invest.	Provisions réglementées	Capitaux propres
<b>An 30/06/2020</b>	1 103	11 472	110 263	-30 597	-30 834		1 802	69 209
Augmentation de capital								
Diminution de capital								
Affectation du résultat de l'exercice précédent				-30 834	30 834			0
Distribution de dividendes								
Résultat de l'exercice					-77 901			-77 901
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées							-1 802	-1 802
<b>An 30/06/2021</b>	1 103	11 472	110 263	-31 432	-77 901		1 802	-10 203



GRUPE  
soufflet

NOUS valorisons les potentiels

## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.10 Provisions réglementées

	An 30/06/2020	Dotations	Régularisations	Régularisations non réalisées	An 30/06/2021
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse de prix					
Amortissements dérogatoires	8 092	652	2 454		6 290
Autres provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>8 092</b>	<b>652</b>	<b>2 454</b>		<b>6 290</b>



## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.11 Provisions pour risques et charges

	An 30/06/2020	Dotations	Reprises nettes	Reprises aux nettes	An 30/06/2021
<b>Provisions pour risques :</b>					
Pour litiges prud'hommes	0	68			68
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change	166	124	166		124
Autres provisions pour risques	24 071	1 112			25 183
<b>Provisions pour charges :</b>					
Pour pensions et obligations similaires	26 736	5 747	1 521		30 962
Pour impôts					
Provision pour restructuration		138			138
Pour gros entretiens					
Autres provisions pour charges	35		2		33
<b>Totaux</b>	<b>51 008</b>	<b>7 189</b>	<b>1 689</b>		<b>56 507</b>

Les autres provisions pour risques se décomposent de la façon suivante :

Détails :	Ouverture	Dotation	Reprise	Clôture
Risque SMBE Capitaux propres négatifs	16 458	532	0	16 990
Risque Innovations Holding Capitaux propres négatifs	6 809	0	0	6 809
Risque Pole Bakery Soufflet Capitaux propres négatifs	804	580	0	1 384

**Litige CLD :**

Un cabinet de consultants ayant assisté ETS J. Soufflet S.A.S. pour l'obtention de subventions dans le cadre d'un projet de recherche, a déposé une réclamation infondée et non recevable pour obtenir entre autre, le paiement de factures non comptabilisées d'un montant de 5 M€. La Direction de la société a engagé des actions judiciaires pour faire valoir ses droits. En conséquence, le Groupe n'a pas constaté de provision dans les comptes.

**Autre litige :**

En date des 18 et 19 septembre 2018, certains anciens associés de la société Gefar, ont assigné J. Soufflet, dont Gefar est filiale indirecte, afin de tenter d'obtenir une indemnisation d'un montant de 3 M€ en réparation d'un prétendu préjudice. La Direction de J. Soufflet estime cette prétention infondée et en conséquence la conteste. Elle considère qu'il n'y a pas lieu de constater de provision dans les comptes.



GRUPE  
**soufflet**

NOUS VALORISONS les personnes

**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****4.12 Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires****Indemnités de fin de carrière**

La provision pour indemnités de fin de carrière a été projetée au 30 juin 2021 en retenant les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite entre 60 et 64 ans selon la catégorie à laquelle appartient chaque salarié
- Prise en compte des départs programmés entre le 1<sup>er</sup> juillet 2020 et le 30 juin 2021
- Le taux d'actualisation retenu correspond au taux des obligations d'entreprises notées AA sur la zone Euro et d'une durée de plus de 10 ans au 30/06/2021, soit 0,75%
- Taux de rotation : une étude des sorties par âge et par cause de sortie a été réalisée sur les trois derniers exercices. Le taux de rotation retenu ne tient compte que des démissions.
- Taux d'augmentation des salaires : le taux d'augmentation des salaires retenu est de 2 % pour toutes les catégories de salariés
- Tables de mortalité : les tables INSEE 14/16 Masculine et Féminine ont été retenues
- Taux de charges sociales : correspond aux taux de charges en vigueur au 30/06/2021

Le montant des engagements pour indemnités de fin de carrière est de 2 737 k€ provisionné à hauteur de 1 861 k€ du fait de l'application de la méthode du corridor.

**Engagements pour retraites complémentaires (RECOGAN)**

Les engagements de retraite à prestations définies (RECOGAN) ont été évalués en retenant les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Taux d'augmentation des salaires : 2,00 %
- Tables de mortalité : INSEE 06/08 F

Le montant des engagements pour retraite complémentaire est de 41 249 k€ provisionné à hauteur de 29 101 k€ du fait de l'application de la méthode du corridor.



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

**4.13 Covenants applicables aux dettes financières**

Les contrats relatifs aux emprunts obligataires sont accompagnés de dispositions contractuelles relatives entre autres au respect de ratios financiers, déterminant des conditions de rémunération et des clauses d'exigibilité anticipée.

Au 30 juin 2021, le ratio de leverage s'établit au-dessus de 4,00.

La société a sollicité en janvier 2021 les prêteurs de chaque emprunt afin d'autoriser l'ajustement du niveau du ratio maximum de Leverage consolidé au 30/06/2021 à 5,25. Ceux-ci ont accepté cet ajustement.

Ainsi au 30 juin 2021, les ratios financiers sont respectés.

**4.14 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice**

Rubriques et postes	Montant brut	Echéances		
		A 1 an ou +	A + 21 mois et 5 ans plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	105 000	105 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19	19		
Emprunts et dettes financières divers	7 245	500	335	6 410
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 656	18 656		
Dettes sociales	7 090	7 090		
Dettes fiscales	1 334	1 334		
Dettes sur immobilisations	700	700		
Groupes et associés	298 394	298 394		
Autres dettes	7 563	7 563		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>446 000</b>	<b>439 256</b>	<b>335</b>	<b>6 410</b>



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

## 4.15 Charges à payer

Détail des charges à payer incluses dans les postes suivants des états	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
INT COURUS-EMP CREDIT	18	316
ACHATS NON STOCKES	3 430	4 141
ACHAT AUTRES APPRO	1	0
MAT ET FOURNITURE	26	42
SOUS TRAITANCE	36	
LOCATIONS	67	945
CHARGES LOCATIVES	12	14
ENTRETIEN REPARATION	29	91
ASSURANCES	1 302	
FRAIS DE DOCUMENTATION	0	12
PERSONNEL EXTERIEUR	79	0
COURTAGES ET HONORAIRES	846	1 126
FRAIS TRANSPORT	0	3
DEPLACEMENTS MISSIONS	2	10
FRAIS DE TELECOM	69	62
COMMISSIONS BANQUE	15	510
PUBLICITE	7	58
AUTRES TAXES	9	10
COT SYND.ET REDEVANCES	31	55
OEUVRES SOCIALES	5	4
CAP IMMOBILISATIONS	701	1 921
AVOIR A ETABLIR	3 480	3 592
PROV CONGES PAYES	2 599	2 513
PROV <sup>o</sup> PRIME OBJECTIFS	955	889
PROV <sup>o</sup> POUR PART SALARIES	165	249
PROV <sup>o</sup> PRIME FIN D'ANNEE	992	976



GROUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

**ETS J. SOUFFLET S.A.S.**

JETONS DE PRESENCE	15	15
PROV CONGES RTT	838	728
FORMATION PROFESSIONNELLE A	-4	-18
TAXE APPRENTISAGE A PAYER	-7	-7
FORFAIT SOCIAL	2	3
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	3	0
ETAT IMPOTS DIRECTS A PAYER	861	519
Charges à payer LITIGE CLD	20	15
LOYERS HABITATIONS	0	1
INTERETS	284	12
<b>Total</b>	<b>16 888</b>	<b>18 807</b>

GROUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 4.16 Ecart de conversion

Description	Ecart de conversion 2021				Ecart de conversion 2020
	2021	2020	2021	2020	
Acomptes sur immobilisations					0
Prêts					0
Autres créances immobilisées					0
Créances d'exploitation					0
Créances Financières	124		124		0
Créances diverses					0
Dettes financières					0
Dettes d'exploitation					0
Dettes sur immobilisations					0
<b>Total</b>					<b>4</b>



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

## 5 Notes sur le compte de résultat

### 5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Par nature d'activité	Chiffre d'affaires		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	%
	France	Etranger			
VENTES DE PRODUITS FINIS	164		164	317	-48%
PRESTATIONS DE SERVICES	57 648	1 486	59 134	59 847	-1%
<b>Totaux</b>	<b>57 812</b>	<b>1 486</b>	<b>59 298</b>	<b>60 164</b>	<b>-1.44%</b>

### 5.2 Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
RESTAURANT D'ENTREPRISE (Part Personnel)	129	164
TR CHGES EXP – PERSONNEL	15	13
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	23	200
TR CHGES EXP – ENTRETIEN	8	46
TR CHGES EXP SINIST STOCK	8	0
<b>Total</b>	<b>183</b>	<b>424</b>



GRUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

**5.3 Dépenses de recherche et coûts de développement**

Les coûts de recherche & développement nets représentent un montant de -5 534 k€ pour l'exercice clos au 30 Juin 2021.

**5.4 Effectifs**

Effectifs moyens	An 30/06/2021	An 30/06/2020
Cadres	211	200
Agents de Maîtrise	98	100
Employés	46	44
Ouvriers	5	6
Personnel extérieur mis à disposition		0
<b>Total</b>	<b>360</b>	<b>350</b>

A partir de l'exercice clos au 30/06/2017, les effectifs sont déterminés conformément à l'article D 123-200 du Code de commerce.



GRUPE  
**soufflet**

NOUS VALORISONS les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

**5.5 Résultat exceptionnel**

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>An 30/06/2021</b>	<b>An 30/06/2020</b>
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS IMPOSABLES		
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELS	959	1 987
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELS	280	342
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 761	1
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 454	1 796
REPRISE PROVISIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	0	0
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	82	0
<b>Total</b>	<b>5 536</b>	<b>4 126</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>An 30/06/2021</b>	<b>An 30/06/2020</b>
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	467	169
VNC IMMOBILISATIONS INCORPORELS CEDEES	957	1 987
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELS CEDEES	23	294
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 060	2
DOTATIONS AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELLES	1 449	5
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	652	558
Dot Prov Engagement médaille du travail 300619	0	35
<b>Total</b>	<b>5 606</b>	<b>3 051</b>

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

## 5.6 Impôt sur les bénéfices

### 5.6.1 Intégration fiscale

Ets J. Soufflet est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale.

Au 30/06/2021, les déficits reportables d'ensemble s'élèvent à 55 117 K€.

Le montant de l'Impôt Société comptabilisé est de -8 432 K€ et se décompose comme suit :

▪ IS Groupe	0 k€
▪ IS des filiales intégrées	-9 103 k€
▪ Crédits d'impôt J. Soufflet	-791 k€
▪ Autres	1 462 k€
<b>Total</b>	<b>-8 432 k€</b>

A la clôture de l'exercice, aucune provision pour restitution à des filiales déficitaires de l'économie d'intégration fiscale réalisée par Ets J. Soufflet (société mère de l'intégration) n'a été constatée car il n'est prévu aucune sortie de l'intégration fiscale de filiales ayant actuellement des déficits fiscaux calculés comme en l'absence d'intégration fiscale.

### 5.6.2 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Montants	Montants avant impôt	Impôt IS	Résultat net après impôt
Résultat courant	-86 095		-86 095
Résultat exceptionnel	-71		-71
Participation des salariés	168		-168
Boni Intégration fiscale (1)		-8 432	-8 432
<b>Total</b>	<b>-86 000</b>	<b>-8 432</b>	<b>-77 981</b>

(1) Impôt dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe J. Soufflet



GRUPE  
**soufflet**

NOUS valorisons les potentiels

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

5.6.3 *Situation fiscale latente*

	An 30/06/2021	An 30/06/2020
Charges non déductibles temporairement :		
• Contribution sociale de solidarité	-27	-76
• Participation des salariés	-168	-233
• Provisions pour retraites	-30 962	-26 736
• Provisions pour perte de changes	-124	-166
• Provisions pour congés payés	-2 596	-2 513
• Autres		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 290	8 092
Produits non taxables temporairement		
• Plus-values de fusion		
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés		
• Plus-values latentes sur OPCVM		
• Ecart de conversion passif	4	3
Total Décalages certains ou éventuels	-27 583	-21 629
Déficits reportables	-168 772	-157 142
<b>Base fiscale latente</b>	<b>-196 355</b>	<b>-178 771</b>
Taux d'imposition de droit commun + contributions	28%	28%
<b>Accroissement (+) ou Allègement (-) futur d'impôt</b>	<b>-54 979</b>	<b>- 50 056</b>

*(1) Déficits propres à Ets J. Soufflet hors intégration fiscale*

L'économie d'impôt résultant de la situation fiscale latente n'a pas été calculée d'après le taux d'impôt applicable par année prévue d'échéance des différences temporaires, mais d'après le taux d'impôt applicable à la société pour l'exercice 2021/2022.



## ETS J. SOUFFLET S.A.S.

## 5.6.4 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			-77 901
Impôt sur les bénéfices			-8 432
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>-86 333</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	652	2 454	
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>652</b>	<b>2 454</b>	<b>-1 802</b>
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>-88 135</b>



**ETS J. SOUFFLET S.A.S.****6 Autres informations****6.1 Identité de la société consolidant les comptes**

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés de la société ci-après (elle-même) :

<b>Société consolidante</b>	<b>Siège Social</b>	<b>N° Siren</b>	<b>Méthode</b>
Ets J. Soufflet	Nogent-sur-Seine	642 880 785	Intégration globale

**6.2 Rémunérations allouées aux membres des organes d'Administration et de Direction**

La rémunération des organes de Direction n'est pas fournie car cela permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé.

<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

**6.3 Engagements donnés**

	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Garanties de passif données (1)	556 588	361 787
Garanties 1 <sup>ère</sup> demande	27 600	28 100
Engagements de médailles du travail		
Subventions à reverser éventuellement		
Autres		

**(1) Cautions et garanties données :**

Les cautions et garanties données correspondent principalement à des garanties accordées par Ets J. Soufflet à des organismes financiers au titre de dettes financières de ses filiales.

**Obligation de démantèlement :**

A l'expiration de la convention d'occupation du port de Nogent/Seine, quel qu'en soit le motif, l'occupant doit sous peine de poursuites remettre les lieux dans leur état primitif, et ce, dans un délai de six mois.

L'occupant sera dispensé de la remise en état des lieux dans le cas où VNF, à l'issue de la convention accepterait, expressément et par écrit, l'abandon à son profit de tout ou partie des ouvrages qu'il a été autorisé à effectuer.

J. Soufflet a conclu avec son partenaire actionnaire dans la société Soufflet Alimentaire un pacte d'actionnaires prévoyant des mécanismes d'options d'achats exerçables du 1er Octobre au 15 décembre des années 2025 à 2030 et d'options de ventes exerçables du 16 décembre 2025 au 31 mars 2026 et puis chaque année suivante à la même période jusqu'au 31 mars 2032.



<b>ETS J. SOUFFLET S.A.S.</b>
-------------------------------

**6.4 Engagements reçus**

	An 30/06/2021	An 30/06/2020
Créances garanties par des suretés réelles		
Avals, cautions et garanties reçus		
Garanties de passif reçues		
Abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune	5 808	5 808
Autres	204	204

La société dispose d'options d'achat des actions de sa filiale Financière BVP qui seront émises au terme de l'avenant du contrat d'obligations remboursables en actions du 31 juillet 2014 d'un montant de 60 000 K€.

**6.5 Opérations non inscrites au bilan**

Néant

**6.6 Parties liées**

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

**7 Evènements postérieurs à la clôture**

Néant

**ETABLISSEMENTS J.SOUFFLET**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 1.103.000 €**  
**Quai du Général Sarrail - 10400 NOGENT SUR SEINE**

**642 880 785 RCS TROYES**

**ASSEMBLEE GENERALE DU 29 NOVEMBRE 2021**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
de l'exercice clos le 30 Juin 2021**

**TROISIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat de l'exercice)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice de (77.900.539,99) € au compte de « Report à Nouveau ».

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<b>Exercices</b>	<b>Dividende</b>	<b>Revenu brut global</b>
<b>2017/2018</b>	0,54 €	0,54 €
<b>2018/2019</b>	0,54 €	0,54 €
<b>2019/2020</b>	-	-

  
\_\_\_\_\_  
Monsieur Jean-Michel SOUFFLET  
Président