

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 03859

Numéro SIREN : 802 338 566

Nom ou dénomination : FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2021 sous le numéro de dépôt 48553

copie certifiée conforme

COMPTES ANNUELS

SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS

19 place de la Résistance
92446 ISSY LES MOULINEAUX CEDEX
Tél.

Exercice clos le 31/12/2020

NAF : 6619B

SIRET : 80233856600010

CABINET SOPRECA

94 rue Saint Lazare

Tél : 01.53.20.90.22

75009 PARIS

Fax : 01.53.20.90.23

SOMMAIRE

<i>1. COMPTES ANNUELS</i>	<i>1</i>
BILAN – ACTIF	2
BILAN – PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT	4
COMPTE DE RESULTAT (suite)	5
ANNEXES	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	8
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	14
Autres informations	16
Tableau des cinq derniers exercices	17

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	627 180 550		627 180 550	312 180 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 158		17 158	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	627 197 708		627 197 708	312 180 000
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	6 729		6 729	8 773
Autres créances	14 956 269		14 956 269	12 070 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	155 635		155 635	388 988
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 118 633		15 118 633	12 468 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	642 316 341		642 316 341	324 648 039
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			17 158	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	26 761 238	26 761 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	26 281 531	6 402 243
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 661 704	2 661 704
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	91 428 158	90 945 961
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 193 850	482 197
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	278 326 482	127 253 343
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	690	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	363 953 191	195 707 888
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 078	33 100
Dettes fiscales et sociales	46	1 653 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 855	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	363 989 859	197 394 696
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	642 316 341	324 648 039
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	363 989 859	197 394 696
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	690	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		600 142
Chiffre d'affaires net		600 142
Dont à l'exportation		456 950
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	521 551	7 655
Autres produits	1	3
Total I	521 552	607 800
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	70 615	1 112 044
Impôts, taxes et versements assimilés	4 045	12 566
Salaires et traitements		1 277 655
Charges sociales		281 819
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements		609 723
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 761	6 293
Total II	86 422	3 300 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	435 130	-2 692 299
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	90	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	140 486 624	9 844
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 035 813	489 043
Différences positives de change	248	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	142 522 775	498 887
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 085 590
Intérêts et charges assimilées (4)	5 918 391	5 102 987
Différences négatives de change	203	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	5 918 594	7 188 577
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	136 604 180	-6 689 690
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	137 039 310	-9 381 989

COMPTES DE RESULTAT (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	16 854 969	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	16 854 969	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	40 984	38 828
Sur opérations en capital	22 227 068	451 487
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	22 268 052	490 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 413 083	-490 315
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	432 377	-10 354 501
Total des produits (I+III+V+VII)	159 899 295	1 106 687
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 705 445	624 489
BENEFICE OU PERTE	131 193 850	482 197
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	90	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 918 391	

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 642 316 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 131 193 850 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2021 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon la réglementation française en vigueur à la date d'arrêt des comptes (ANC n°2014-03 & modifications ultérieures).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Actif immobilisé

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

– Services

La société n'assurant plus de services de Direction Générale, la Convention de prestations de services intra-groupe en date du 6 octobre 2014 a été dénoncée courant 2020.

– Nouvel administrateur de ParexGroup SA

A l'issue de la fusion de la société ParexGroup Participations (Administrateur de ParexGroup SA) par la société Dry Mix Solutions SAS réalisée le 12 juin 2020, les membres du Conseil d'Administration de ParexGroup ont décidé de nommer à l'unanimité votre Société en qualité d'administrateur le 30 juin 2020. Monsieur Pascal Malafosse a été désigné représentant permanent de votre Société au Conseil d'Administration de ParexGroup SA.

– Fusion/Absorption de DMSI (elle-même ayant absorbé ParexGroup Participations)

En date du 1er août 2020, la Société a absorbé la société Dry Mix Solutions SAS qu'elle détenait à 100%. A l'issue de cette opération de fusion, votre Société est devenue actionnaire à 99,87% de la société ParexGroup SA.

– Rachat des actions ParexGroup SA

Courant 2020, la Société a entamé des discussions avec les actionnaires minoritaires de la Société ParexGroup SA pour l'acquisition des titres desdits actionnaires. Le rachat des titres s'est finalisé fin 2020, faisant ainsi de la Société l'actionnaire unique de ParexGroup SA.

– Conséquences de l'événement Covid-19

En 2020, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact majeur sur les éléments du bilan de la société, ni sur son compte de résultat.

Autres éléments significatifs

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A compter de février 2021, la Société fait l'objet d'un contrôle fiscal pour les exercices sociaux clos de 2014 à 2019.

COVID-19

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société n'est pas en mesure d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Cependant, à la date d'arrêté des comptes, aucun impact significatif n'est attendu.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	314 174 828	627 180 550	314 174 828	627 180 550
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières		17 158		17 158
Immobilisations financières	314 174 828	627 197 708	314 174 828	627 197 708
ACTIF IMMOBILISE	314 174 828	627 197 708	314 174 828	627 197 708

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire - fondée sur la quote-part de situation nette - est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'évaluation des participations dans les filiales est effectuée en tenant compte, non seulement de la quote-part de capitaux propres qu'elles représentent, mais également des perspectives de rentabilité future.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
SA PAREXGROUP	4 097	411 899	100,00	627 180	627 180			268 634	58 641	
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 980 156 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	17 158	17 158	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 729	6 729	
Autres	14 956 269	14 956 269	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	14 980 156	14 980 156	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRETS GROUPE – INTERETS	17 158
Total	17 158

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 26 761 635,47 euros décomposé en 844 215 630 titres d'une valeur nominale de 0,03 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	823 718 930			823 718 930
Actions R1+R2	15 191 900			15 191 900
Actions P	5 304 774			5 304 774
Actions M	26			26
TOTAL	844 215 630			844 215 630

Les actions ordinaires ont une valeur nominale de 0,03 euros; les autres actions ont une valeur nominale de 0,10 euros, soit :

– 823.718.930 actions à 0,03 euros = 24.711.567,90 euros

– 20.496.700 actions à 0,10 euros = 2.049.670,00 euros

Total : 844.215.630 actions pour 26.761.237,90 euros de capital social

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 363 989 859 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	690	690		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	347 258 048	347 258 048		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 078	32 078		
Dettes fiscales et sociales	46	46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 698 998	16 698 998		
Produits constatés d'avance				
Total	363 989 859	363 989 859		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	151 886 949			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

En "autres dettes" est présenté le compte courant d'intégration fiscale de PAREXGROUP SA, lequel sera transféré à la nouvelle tête de groupe lors de la liquidation de l'impôt société 2020

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT.NON PARVENUES	11 250
BANQUES – FRAIS A PAYER	690
ICNE. EMPRUNT SIKA FINANZ AG	563 342
ETAT – CHARGES A PAYER	46
Total	575 328

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	90	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140 486 624	9 844
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 035 813	489 043
Différences positives de change	248	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	142 522 775	498 887
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 085 590
Intérêts et charges assimilées	5 918 391	5 102 987
Différences négatives de change	203	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 918 594	7 188 577
Résultat financier	136 604 180	-6 689 690

L'absorption de la filiale DMSI par voie de fusion simplifiée s'est traduite par un boni de fusion de 160.365.912 € réparti entre :

- les capitaux propres pour la partie issue des amortissements dérogatoires au passif du bilan de cette société à hauteur de 19.879.287,92 €
- et un boni de fusion proprement dit en résultat financier à hauteur de 140.486.624 €

Les charges financières sont principalement constituées des intérêts payés à la société SIKA FINANZ.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	40 984	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés : marques et titres	21 747 261	
Produits des cessions d'éléments d'actif : titres Argentine		16 854 969
Impôt argentin cession titres SPINNA Argentine	479 807	
TOTAL	22 268 052	16 854 969

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	137 039 310	432 377	136 606 933
+ Résultat exceptionnel	-5 413 083		-5 413 083
- Participations des salariés			
Résultat comptable	131 626 227	432 377	131 193 850
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

La société supporte en 2020 un reliquat d'imposition nette de 2019 au titre du groupe fiscal dont elle était la société mère jusqu'au 31/12/2019 inclus.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SIKA FRANCE, 84 rue Edouard-Vaillant 93350 LE BOURGET.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

FDMS calcule son impôt de manière autonome et le comptabilise en charge d'impôt le cas échéant.

En tant que tête de groupe SIKA FRANCE est la seule redevable de l'impôt société vis-à-vis de l'Etat pour l'ensemble du groupe.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SIKA AG

Forme : SOCIETE DE DROIT SUISSE

SIREN : CHE-106.919.184

Au capital de : 1 417 812 CHF

Adresse du siège social :

ZUGERSTRASSE 50

6340 BAAR

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : SIEGE SOCIAL.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	84 277 363	26 617 038	26 617 038	26 761 238	26 761 238
Nombre d'actions ordinaires	815 000 010	815 000 010	815 000 010	815 000 010	815 000 010
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 063 010	1 260 745	1 123 268	600 142	
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-6 198 039	91 792 356	-10 041 978	-7 666 033	129 068 864
Impôts sur les bénéfices	-7 760 780	-7 870 470	-5 764 371	-10 354 501	432 377
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 493 699	99 467 939	-4 696 833	482 197	131 193 850
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,12	-0,01	0,00	0,16
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,12	-0,01	0,00	0,16
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1	1	1	1	
Montant de la masse salariale	794 708	950 081	815 060	1 277 655	
Montant des sommes versées en avantages sociaux	236 793	227 476	237 446	281 819	

Financière Dry Mix Solutions
Société par actions simplifiée
Au capital de 26.617.037,90 euros
Siège social : 19, place de la Résistance - 92446 Issy-les-Moulineaux
802 338 566 RCS Nanterre

(la « Société »)

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

L'an deux mil vingt et un,
le 30 juin,

A Issy-les-Moulineaux,

SIKA France SAS, société par actions simplifiée à associé unique au capital de 468 018 260,00 euros dont le siège social est sis 84 rue Edouard Vaillant - 93350 Le Bourget, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Bobigny sous le numéro 572 232 411, en qualité de Président (ci-après le « Président »), représentée par Monsieur Pascal Malafosse,

détenant ensemble la totalité des 842.773.630 actions auxquelles est attachée l'intégralité des droits de vote de la Société, a pris les décisions suivantes sous la forme d'un acte écrit, conformément à l'article 17.3.3 des statuts de la Société.

Après avoir pris acte :

- qu'aux termes des statuts de la Société, les décisions de l'Associé Unique peuvent être adoptées par la signature d'un procès-verbal de décisions,
- que le Président de la Société a notifié au Commissaire aux Comptes titulaire de la Société ce mode de consultation.

L'Associé Unique déclare être en possession des documents suivants :

- rapport de gestion du Président de la Société ;
- rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (bilan, compte de résultat et annexes) ;
- projet de texte des décisions soumises aux associés ;
- copie des statuts de la Société.

A la suite de quoi l'Associé Unique a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- rapport de gestion du Directoire de la Société ;

- rapport général du Commissaire aux comptes sur les opérations et comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- approbation des charges et dépenses non déductibles ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- quitus donné au Directoire ;
- pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'Associé Unique,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Directoire, sur l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

approuve les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020, à savoir le bilan et le compte de résultat et ses annexes, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports et qui se soldent par un profit s'élevant à 131 193 850,37 euros.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

Approbation des charges et dépenses non déductibles

Les Associés,

après avoir pris connaissance du rapport gestion du Directoire,

prennent acte qu'aucune charge et dépense somptuaire visée à l'Article 39.4 du Code Général des Impôts n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DECISION

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

L'Associé Unique,

sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat dudit exercice, soit l'intégralité du profit s'élevant à + 131 193 850,37 euros sur le compte « report à nouveau » dont le solde sera porté de 91 428 158,30 euros à 226 622 008,67 euros.

Il est pris acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices antérieurs.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION
Approbation des conventions réglementées

L'Associé Unique,

prend acte des conventions visées à l'Article L.227-10 du Code de Commerce listées en Annexe et approuve les opérations ou conventions mentionnées dans cette liste.

Ces conventions seront portées au registre des décisions de l'Associé Unique, en annexe des présentes décisions.

Cette décision est adoptée.

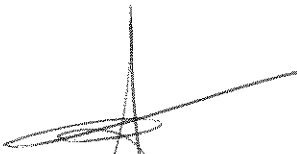
CINQUIEME DECISION
Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique,

confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent acte à l'effet de procéder à toutes les formalités prescrites par la loi relativement à l'une ou plusieurs décisions adoptées par l'Associé Unique.

Cette décision est adoptée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique et consigné sur le registre des décisions.



SIKA FRANCE SAS
Titre : Président
représentée par Pascal Malafosse

Annexe 1 – Liste des conventions réglementées

1. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

1.1. CONVENTIONS CONCLUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AVEC UN ASSOCIE DETENANT PLUS DE 10 % DES DROITS DE VOTE ET/OU AYANT DES DIRIGEANTS COMMUNS

N/A

1.2 CONVENTIONS CONCLUES AVEC DES SOCIETES CONTROLEES AU TITRE DE L'ARTICLE 233 DU CODE DE COMMERCE ET/OU AYANT DES DIRIGEANTS COMMUNS

- Contrat de prêt en date du 23 Mai 2019 entre la société SIKA Finanz en tant que prêteur et Financière Dry Mix Solutions SAS en tant qu'emprunteur pour un montant initial de 201 322 469,62 euros. Emprunt remboursé partiellement avant la clôture de l'exercice clos du 31 décembre 2019 soit un montant restant de 195 395 417,49 euros en principal. Au 31 décembre 2020, le montant de l'emprunt s'élève à 347.260.935,49€ (y compris intérêts courus à cette même date), dont la somme de 160.659.941,34€ apportée par Dry Mix Solutions Investissements SAS et ParexGroup Participations SAS à l'issue des fusions successives avec Financière Dry Mix Solutions SAS.

Opération autorisée en mai 2019 dans le cadre du remboursement de l'intégralité de la dette, de la reprise des prêts intragroupes et comptes courant suite au rachat du Groupe Parex par SIKA France SAS.

2. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

2.1. CONVENTIONS CONCLUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AVEC UN ASSOCIE DETENANT PLUS DE 10 % DES DROITS DE VOTE ET/OU AYANT DES DIRIGEANTS COMMUNS

N/A

2.2. CONVENTIONS CONCLUES AVEC DES SOCIETES CONTROLEES AU TITRE DE L'ARTICLE 233 DU CODE DE COMMERCE ET/OU AYANT DES DIRIGEANTS COMMUNS

N/A



Financière Dry Mix Solutions

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Financière Dry Mix Solutions

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Financière Dry Mix Solutions,

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 Financière Dry Mix Solutions relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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

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

L'évaluation des participations dans les filiales est effectuée en tenant compte non seulement de la quote-part des capitaux propres qu'elles représentent, mais également des perspectives de rentabilité future. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner les hypothèses retenues pour la projection des résultats futurs de ces filiales sur lesquelles cette estimation a été fondée et leur traduction chiffrée. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons apprécié le caractère pertinent de ces estimations.

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 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 directoire.

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 3 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Romain Lancner

COMPTES ANNUELS

SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS

19 place de la Résistance
92446 ISSY LES MOULINEAUX CEDEX
Tél.

Exercice clos le 31/12/2020

NAF : 6619B

SIRET : 80233856600010

CABINET SOPRECA

94 rue Saint Lazare

Tél : 01.53.20.90.22

75009 PARIS

Fax : 01.53.20.90.23

SOMMAIRE

<i>1. COMPTES ANNUELS</i>	<i>1</i>
BILAN – ACTIF	2
BILAN – PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT	4
COMPTE DE RESULTAT (suite)	5
ANNEXES	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	8
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	14
Autres informations	16
Tableau des cinq derniers exercices	17

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	627 180 550		627 180 550	312 180 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 158		17 158	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	627 197 708		627 197 708	312 180 000
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	6 729		6 729	8 773
Autres créances	14 956 269		14 956 269	12 070 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	155 635		155 635	388 988
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 118 633		15 118 633	12 468 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	642 316 341		642 316 341	324 648 039
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			17 158	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	26 761 238	26 761 238
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	26 281 531	6 402 243
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 661 704	2 661 704
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	91 428 158	90 945 961
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 193 850	482 197
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	278 326 482	127 253 343
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	690	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	363 953 191	195 707 888
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 078	33 100
Dettes fiscales et sociales	46	1 653 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 855	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	363 989 859	197 394 696
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	642 316 341	324 648 039
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	363 989 859	197 394 696
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	690	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		600 142
Chiffre d'affaires net		600 142
Dont à l'exportation		456 950
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	521 551	7 655
Autres produits	1	3
Total I	521 552	607 800
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	70 615	1 112 044
Impôts, taxes et versements assimilés	4 045	12 566
Salaires et traitements		1 277 655
Charges sociales		281 819
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements		609 723
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 761	6 293
Total II	86 422	3 300 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	435 130	-2 692 299
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	90	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	140 486 624	9 844
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 035 813	489 043
Différences positives de change	248	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	142 522 775	498 887
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 085 590
Intérêts et charges assimilées (4)	5 918 391	5 102 987
Différences négatives de change	203	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	5 918 594	7 188 577
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	136 604 180	-6 689 690
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	137 039 310	-9 381 989

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	16 854 969	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	16 854 969	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	40 984	38 828
Sur opérations en capital	22 227 068	451 487
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	22 268 052	490 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 413 083	-490 315
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	432 377	-10 354 501
Total des produits (I+III+V+VII)	159 899 295	1 106 687
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 705 445	624 489
BENEFICE OU PERTE	131 193 850	482 197
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	90	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 918 391	

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 642 316 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 131 193 850 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2021 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon la réglementation française en vigueur à la date d'arrêt des comptes (ANC n°2014-03 & modifications ultérieures).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Actif immobilisé

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

– Services

La société n'assurant plus de services de Direction Générale, la Convention de prestations de services intra-groupe en date du 6 octobre 2014 a été dénoncée courant 2020.

– Nouvel administrateur de ParexGroup SA

A l'issue de la fusion de la société ParexGroup Participations (Administrateur de ParexGroup SA) par la société Dry Mix Solutions SAS réalisée le 12 juin 2020, les membres du Conseil d'Administration de ParexGroup ont décidé de nommer à l'unanimité votre Société en qualité d'administrateur le 30 juin 2020. Monsieur Pascal Malafosse a été désigné représentant permanent de votre Société au Conseil d'Administration de ParexGroup SA.

– Fusion/Absorption de DMSI (elle-même ayant absorbé ParexGroup Participations)

En date du 1er août 2020, la Société a absorbé la société Dry Mix Solutions SAS qu'elle détenait à 100%. A l'issue de cette opération de fusion, votre Société est devenue actionnaire à 99,87% de la société ParexGroup SA.

– Rachat des actions ParexGroup SA

Courant 2020, la Société a entamé des discussions avec les actionnaires minoritaires de la Société ParexGroup SA pour l'acquisition des titres desdits actionnaires. Le rachat des titres s'est finalisé fin 2020, faisant ainsi de la Société l'actionnaire unique de ParexGroup SA.

– Conséquences de l'événement Covid-19

En 2020, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact majeur sur les éléments du bilan de la société, ni sur son compte de résultat.

Autres éléments significatifs

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A compter de février 2021, la Société fait l'objet d'un contrôle fiscal pour les exercices sociaux clos de 2014 à 2019.

COVID-19

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société n'est pas en mesure d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Cependant, à la date d'arrêt des comptes, aucun impact significatif n'est attendu.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	314 174 828	627 180 550	314 174 828	627 180 550
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières		17 158		17 158
Immobilisations financières	314 174 828	627 197 708	314 174 828	627 197 708
ACTIF IMMOBILISE	314 174 828	627 197 708	314 174 828	627 197 708

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire - fondée sur la quote-part de situation nette - est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'évaluation des participations dans les filiales est effectuée en tenant compte, non seulement de la quote-part de capitaux propres qu'elles représentent, mais également des perspectives de rentabilité future.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
SA PAREXGROUP	4 097	411 899	100,00	627 180	627 180			268 634	58 641	
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 980 156 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	17 158	17 158	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 729	6 729	
Autres	14 956 269	14 956 269	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	14 980 156	14 980 156	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRETS GROUPE – INTERETS	17 158
Total	17 158

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 26 761 635,47 euros décomposé en 844 215 630 titres d'une valeur nominale de 0,03 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	823 718 930			823 718 930
Actions R1+R2	15 191 900			15 191 900
Actions P	5 304 774			5 304 774
Actions M	26			26
TOTAL	844 215 630			844 215 630

Les actions ordinaires ont une valeur nominale de 0,03 euros; les autres actions ont une valeur nominale de 0,10 euros, soit :

– 823.718.930 actions à 0,03 euros = 24.711.567,90 euros

– 20.496.700 actions à 0,10 euros = 2.049.670,00 euros

Total : 844.215.630 actions pour 26.761.237,90 euros de capital social

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 363 989 859 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	690	690		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	347 258 048	347 258 048		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 078	32 078		
Dettes fiscales et sociales	46	46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 698 998	16 698 998		
Produits constatés d'avance				
Total	363 989 859	363 989 859		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	151 886 949			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

En "autres dettes" est présenté le compte courant d'intégration fiscale de PAREXGROUP SA, lequel sera transféré à la nouvelle tête de groupe lors de la liquidation de l'impôt société 2020

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT.NON PARVENUES	11 250
BANQUES – FRAIS A PAYER	690
ICNE. EMPRUNT SIKI FINANZ AG	563 342
ETAT – CHARGES A PAYER	46
Total	575 328

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	90	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140 486 624	9 844
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 035 813	489 043
Différences positives de change	248	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	142 522 775	498 887
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 085 590
Intérêts et charges assimilées	5 918 391	5 102 987
Différences négatives de change	203	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 918 594	7 188 577
Résultat financier	136 604 180	-6 689 690

L'absorption de la filiale DMSI par voie de fusion simplifiée s'est traduite par un boni de fusion de 160.365.912 € réparti entre :

- les capitaux propres pour la partie issue des amortissements dérogatoires au passif du bilan de cette société à hauteur de 19.879.287,92 €
- et un boni de fusion proprement dit en résultat financier à hauteur de 140.486.624 €

Les charges financières sont principalement constituées des intérêts payés à la société SIKA FINANZ.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	40 984	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés : marques et titres	21 747 261	
Produits des cessions d'éléments d'actif : titres Argentine		16 854 969
Impôt argentin cession titres SPINNA Argentine	479 807	
TOTAL	22 268 052	16 854 969

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	137 039 310	432 377	136 606 933
+ Résultat exceptionnel	-5 413 083		-5 413 083
- Participations des salariés			
Résultat comptable	131 626 227	432 377	131 193 850
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

La société supporte en 2020 un reliquat d'imposition nette de 2019 au titre du groupe fiscal dont elle était la société mère jusqu'au 31/12/2019 inclus.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS FINANCIERE DRY MIX SOLUTIONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SIKA FRANCE, 84 rue Edouard-Vaillant 93350 LE BOURGET.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

FDMS calcule son impôt de manière autonome et le comptabilise en charge d'impôt le cas échéant.

En tant que tête de groupe SIKA FRANCE est la seule redevable de l'impôt société vis-à-vis de l'Etat pour l'ensemble du groupe.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SIKA AG

Forme : SOCIETE DE DROIT SUISSE

SIREN : CHE-106.919.184

Au capital de : 1 417 812 CHF

Adresse du siège social :

ZUGERSTRASSE 50

6340 BAAR

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : SIEGE SOCIAL.