

RCS : LAVAL  
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00424  
Numéro SIREN : 350 063 384  
Nom ou dénomination : LACTALIS NESTLE ULTRA-FRAIS MARQUES

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2022 sous le numéro de dépôt 4164

COMPTES ANNUELS

L.N.U.F. MARQUES SA

Exercice Clos le 31/12/2021

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

Jean - Paul MOUCHOTTE



2021



# I. BILAN AU 31/12/2021

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	217 275	188 260	29 015	31 218
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	5 217 725	2 151 346	3 066 378	3 113 123
Constructions	68 752 610	59 857 271	8 895 339	9 284 497
Installations techniques, mat. et outillage	340 834 172	289 626 510	51 207 663	49 358 380
Autres immobilisations corporelles	1 583 532	1 489 000	94 531	52 764
Immobilisations en cours	2 469 727		2 469 727	2 673 337
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 622		7 622	7 622
Prêts	1 318 943		1 318 943	1 318 943
Autres immobilisations financières	25 442		25 442	25 442
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>420 427 047</b>	<b>353 312 387</b>	<b>67 114 660</b>	<b>65 865 327</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	21 255 402	10 605	21 244 797	18 808 736
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 104 456		1 104 456	1 034 308
Marchandises	7 427 914		7 427 914	6 445 191
Avances, acomptes versés sur commandes	1 860		1 860	198 048
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	64 824 641	210 495	64 614 146	52 675 381
Autres créances	378 065 141		378 065 141	371 678 518
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	8 468		8 468	3 889
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	530 495		530 495	581 882
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>473 218 376</b>	<b>221 100</b>	<b>472 997 277</b>	<b>451 425 952</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>893 645 424</b>	<b>353 533 487</b>	<b>540 111 937</b>	<b>517 291 280</b>

## B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 67 636 170 )	67 636 170	67 636 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 120	59 120
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	6 763 617	6 763 617
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	169 621 768	152 720 920
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>15 675 516</b>	<b>16 900 848</b>
Subventions d'investissement	3 813 270	3 978 115
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>263 569 460</b>	<b>248 058 789</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	45 894	496 000
Provisions pour charges	11 376 503	11 037 048
<b>PROVISIONS</b>	<b>11 422 397</b>	<b>11 533 048</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 792	11 159
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	55 022	126 847
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 742 227	100 215 017
Dettes fiscales et sociales	39 215 996	39 292 017
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 241 034	4 879 219
Autres dettes	117 859 009	113 175 183
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>265 120 079</b>	<b>257 699 442</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>540 111 937</b>	<b>517 291 280</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	550 161 432	93 737 912	643 899 344	636 117 113
Production vendue de services	8 784 786	1 633 384	10 418 170	9 810 410
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>558 946 218</b>	<b>95 371 296</b>	<b>654 317 514</b>	<b>645 927 523</b>
Production stockée			70 147	-118 243
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			313 555	16 437
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			333 449	485 054
Autres produits			89 060	107 428
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>655 123 725</b>	<b>646 418 198</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			63 789 707	57 806 642
Variation de stock (marchandises)			-982 723	-728470
Achats de matières premières et autres approvisionnements			319 178 161	313 544 136
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 503 799	1215359
Autres achats et charges externes			152 244 956	146 598 970
Impôts, taxes et versements assimilés			5 563 025	7 749 654
Salaires et traitements			44 813 089	45 881 237
Charges sociales			18 024 204	17 633 212
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 050 820	11 439 023
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 605	
Dotations aux provisions			530 081	929 991
Autres charges			18 191 002	17 782 737
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>631 909 128</b>	<b>619 852 490</b>
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>26 565 708</b>
			<b>23 214 597</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			1 122 190	935 155
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 122 190	934 383
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				772
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			415 668	262 374
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			415 380	262 373
Différences négatives de change			288	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>672 781</b>
			<b>706 522</b>	
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>27 238 489</b>
			<b>23 921 119</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			1 683 151	1 499 459
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			950 898	1 251 906
Produits exceptionnels sur opérations en capital			424 970	247 552
Reprises sur provisions et transferts de charges			307 283	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			3 751 327	3 763 608
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 647 134	2 571 608
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			104 193	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				1 192 000
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 264 149</b>
			<b>-2 068 176</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			463 194	819 400
Impôts sur les bénéfices			5 714 233	7 254 091
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>657 929 065</b>	<b>648 852 812</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>642 253 549</b>	<b>631 951 964</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>15 675 516</b>	<b>16 900 848</b>

## III. ANNEXE

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....	7	4.11.	ECARTS DE CONVERSION .....	15
2.	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE .....	7	4.12.	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN .....	15
3.	PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES.....	7	4.13.	REMUNERATION DES DIRIGEANTS .....	15
3.1.	PRINCIPES GENERAUX .....	8	4.14.	VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES .....	16
3.2.	METHODE D'EVALUATION.....	8	4.15.	SITUATION FISCALE LATENTE .....	16
3.2.1.	<i>Immobilisations incorporelles .....</i>	8	4.16.	RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE .....	17
3.2.2.	<i>Immobilisations corporelles.....</i>	8	4.17.	RESULTAT EXCEPTIONNEL .....	17
3.2.3.	<i>Immobilisations financières .....</i>	9	5.	AUTRES INFORMATIONS.....	17
3.2.4.	<i>Stocks et en-cours .....</i>	9	5.1.	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES .....	17
3.2.5.	<i>Créances .....</i>	9	5.2.	ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL 17	
3.2.6.	<i>Engagements en matière de retraite 10</i>		5.3.	INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL... 17	
3.2.7.	<i>Primes de médailles du travail....</i>	10	5.4.	IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE..... 18	
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.....	11	5.5.	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS .....	18
4.1.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES .....	11			
4.1.1.	<i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice .....</i>	11			
4.1.2.	<i>Tableau des amortissements .....</i>	11			
4.2.	ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	12			
4.3.	PRODUITS A RECEVOIR .....	12			
4.4.	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	12			
4.5.	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE .....	12			
4.6.	CAPITAUX PROPRES .....	13			
4.6.1.	<i>Capital social .....</i>	13			
4.6.2.	<i>Ecarts de réévaluation .....</i>	13			
4.7.	ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES .....	13			
4.8.	CHARGES A PAYER.....	13			
4.9.	ETAT DES PROVISIONS .....	14			
4.10.	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE .....	14			

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SA

Adresse : 60 boulevard Francis le Basser

Ville : LAVAL

Capital : 67 636 170 euros

N° Siret : 35006338400332

Code APE : 1051A

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 540 111 937 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 15 675 516 €, avant affectation du résultat.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le siège social de la société a été transféré au 01 juillet 2020 au 60BD Francis Le Basser LAVAL (53000).

Dans les comptes au 31 décembre 2021 la provision de restructuration faisant suite à ce transfert est de 884 717€.

## 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est intervenu depuis le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

## 3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### **3.1. Principes généraux**

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

### **3.2. Méthode d'évaluation**

#### **3.2.1. Immobilisations incorporelles**

- Ces immobilisations sont dépréciées selon le mode linéaire, sur une durée de 1 à 3 ans.

#### **3.2.2. Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

En général, les bâtiments industriels sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 12 à 20 ans. Les installations techniques, le sont sur une durée de 10 ans tandis que le matériel industriel est déprécié sur une durée de 6 à 8 ans .

### 3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

### 3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et les en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

### 3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### 3.2.6. Engagements en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées pour un montant de 9 655 421€ .

Cette provision est calculée selon la méthode du crédit d'unités projetées sur la base d'hypothèses actuarielles.

### 3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles	248 875	4 700	36 300	217 275
Immobilisations Corporelles	416 806 703	16 578 924	14 527 862	418 857 765
Immobilisations Financières	1 352 008			1 352 008
<b>TOTAL</b>	<b>418 407 586</b>	<b>16 583 624</b>	<b>14 564 162</b>	<b>420 427 048</b>

#### 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles	217 657	6 903	36 300	188 260
Immobilisations Corporelles	352 324 601	12 043 917	11 244 391	353 124 127
<b>TOTAL</b>	<b>352 542 258</b>	<b>12 050 820</b>	<b>11 280 691</b>	<b>353 312 387</b>

Dont Linéaire : 12 050 820 €

Dégressif :

Exceptionnel :

#### 4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 444 764 663 €.

Elles ont une échéance supérieure à 1 an pour 925 930€.

Les créances cédées au fonds de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 45 693 698.€ .

#### 4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	1356136	198049
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	10086655	6454410
Autres Produits à recevoir	52728	24494
<b>Total</b>	<b>11 495 519</b>	<b>6676953</b>

#### 4.4. Valeurs Mobilières de Placement

Néant

#### 4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 530 495€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

#### 4.6. Capitaux propres

##### 4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 21 471 800 actions, d'une valeur nominale de 3.15 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

##### 4.6.2. Ecart de réévaluation

Néant

#### 4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 265 120 079€.

Il comprend, à hauteur de €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus €
- à plus d'un an et cinq ans au plus €
- à plus de cinq ans €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

#### 4.8. Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	30269320	27302231
Autres dettes	48826868	43315441
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	30446090	31414504
<b>Total</b>	<b>109 542 278</b>	<b>102 032 176</b>

#### 4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<i>Provisions réglementées</i>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<i>Provisions pour risques et charges</i>	11 533 048	530 081	485 053		11 422 397
<i>Provisions pour dépréciation :</i>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks		10 605			10 605
Sur créances clients	210 495				210 495
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>11 743 543</b>	<b>540 686</b>	<b>485 053</b>	<b>0</b>	<b>11 643 497</b>

#### 4.10. Produits constatés d'avance

Exploitation 0

Financiers

Exceptionnels \_\_\_\_\_

TOTAL 0

**4.11. Ecart de conversion**

- Néant.

**4.12. Ventilation de l'effectif moyen**

<b>Catégories</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingénieurs et cadres	148	122
Agents de maîtrise, techniciens	219	211
Employés	91	61
Ouvriers	682	658
<b>TOTAL</b>	<b>1 140</b>	<b>1 052</b>

**4.13. Rémunération des dirigeants**

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

#### 4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	23 921 119	6692706	105263	17333676
Résultat exceptionnel	-2531370	-873210		-1658160
<b>Total Groupe et Associés</b>	<b>21 389 749</b>	<b>5 819 496</b>	<b>105 263</b>	<b>15 675 516</b>

\* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

#### 4.15. Situation fiscale latente

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles	809656	1283038
Participation des salariés	463194	819400
Contribution sociale de solidarité	1023584	1009768
<b>Total</b>	<b>2 296 434</b>	<b>3 112 206</b>
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		

**4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire**

Néant

**4.17. Résultat exceptionnel**

Les produits exceptionnels sont de 1 683 151€, et les charges exceptionnelles sont de 3 751 327€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 068 176€, qui concerne principalement des pénalités, une provision de restructuration et des remboursements de sinistre et subvention d'investissement.

## **5. AUTRES INFORMATIONS**

**5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

**5.2. Engagements financiers hors crédit-bail**

Néant

**5.3. Informations en matière de crédit bail**

Néant

#### 5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

#### 5.5. Liste des filiales et participations

Néant

**LACTALIS NESTLÉ ULTRA-FRAIS MARQUES**  
Par abréviation : L.N.U.F. MARQUES  
Société anonyme  
Au capital social de 67 636 170 EUR  
Siège social : 60 bd Francis Le Basser 53000 LAVAL  
350 063 384 R.C.S. LAVAL

(la « Société »)

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE ANNUELLE DU 27/06/2022  
(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021)**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021  
proposée et votée**

[...]

**RESOLUTION N°3**

*(Affectation du résultat dudit exercice)*

L'Assemblée décide d'affecter comme suit le résultat de l'Exercice s'élevant à 15 675 515 EUR :

- Affectation de 15 675 515 EUR au poste 'autres réserves'.

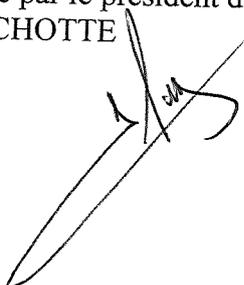
Pour se conformer à l'article 243 bis du code général des impôts, l'Assemblée reconnaît qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents (2020, 2019 et 2018).

**Cette résolution ordinaire, mise aux voix aux conditions de quorum et de majorité requises, est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents et/ou représentés.**

[...]

**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

Certifié conforme par le président du Conseil d'administration  
Jean-Paul MOUCHOTTE





**Lactalis Nestlé Ultra-Frais Marques**

**L.N.U.F. Marques**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

ERNST & YOUNG et Autres



## Lactalis Nestlé Ultra-Frais Marques L.N.U.F. Marques

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

A l'Assemblée Générale de la société L.N.U.F. Marques,

#### 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 L.N.U.F. Marques relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

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

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérifications spécifiques

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

### ■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

### ■ Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 conseil d'administration.

## **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.

Nantes, le 16 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

Luc Derrien

# I. BILAN AU 31/12/2021

## A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	217 275	188 260	29 015	31 218
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	5 217 725	2 151 346	3 066 378	3 113 123
Constructions	68 752 610	59 857 271	8 895 339	9 284 497
Installations techniques, mat. et outillage	340 834 172	289 626 510	51 207 663	49 358 380
Autres immobilisations corporelles	1 583 532	1 489 000	94 531	52 764
Immobilisations en cours	2 469 727		2 469 727	2 673 337
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 622		7 622	7 622
Prêts	1 318 943		1 318 943	1 318 943
Autres immobilisations financières	25 442		25 442	25 442
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>420 427 047</b>	<b>353 312 387</b>	<b>67 114 660</b>	<b>65 865 327</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	21 255 402	10 605	21 244 797	18 808 736
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 104 456		1 104 456	1 034 308
Marchandises	7 427 914		7 427 914	6 445 191
Avances, acomptes versés sur commandes	1 860		1 860	198 048
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	64 824 641	210 495	64 614 146	52 675 381
Autres créances	378 065 141		378 065 141	371 678 518
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	8 468		8 468	3 889
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	530 495		530 495	581 882
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>473 218 376</b>	<b>221 100</b>	<b>472 997 277</b>	<b>451 425 952</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>893 645 424</b>	<b>353 533 487</b>	<b>540 111 937</b>	<b>517 291 280</b>

## B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 67 636 170 )	67 636 170	67 636 170
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 120	59 120
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	6 763 617	6 763 617
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	169 621 768	152 720 920
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	15 675 516	16 900 848
Subventions d'investissement	3 813 270	3 978 115
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>263 569 460</b>	<b>248 058 789</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	45 894	496 000
Provisions pour charges	11 376 503	11 037 048
<b>PROVISIONS</b>	<b>11 422 397</b>	<b>11 533 048</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 792	11 159
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	55 022	126 847
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 742 227	100 215 017
Dettes fiscales et sociales	39 215 996	39 292 017
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 241 034	4 879 219
Autres dettes	117 859 009	113 175 183
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>265 120 079</b>	<b>257 699 442</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>540 111 937</b>	<b>517 291 280</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021		Total	Exercice 2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	550 161 432	93 737 912	643 899 344	636 117 113
Production vendue de services	8 784 786	1 633 384	10 418 170	9 810 410
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>558 946 218</b>	<b>95 371 296</b>	<b>654 317 514</b>	<b>645 927 523</b>
Production stockée			70 147	-118 243
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			313 555	16 437
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			333 449	485 054
Autres produits			89 060	107 428
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>655 123 725</b>	<b>646 418 198</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			63 789 707	57 806 642
Variation de stock (marchandises)			-982 723	-728470
Achats de matières premières et autres approvisionnements			319 178 161	313 544 136
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 503 799	1215359
Autres achats et charges externes			152 244 956	146 598 970
Impôts, taxes et versements assimilés			5 563 025	7 749 654
Salaires et traitements			44 813 089	45 881 237
Charges sociales			18 024 204	17 633 212
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 050 820	11 439 023
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 605	
Dotations aux provisions			530 081	929 991
Autres charges			18 191 002	17 782 737
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>631 909 128</b>	<b>619 852 490</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>23 214 597</b>	<b>26 565 708</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			1 122 190	935 155
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 122 190	934 383
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				772
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			415 668	262 374
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			415 380	262 373
Différences négatives de change			288	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>706 522</b>	<b>672 781</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>23 921 119</b>	<b>27 238 489</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>1 683 151</b>	<b>1 499 459</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			950 898	1 251 906
Produits exceptionnels sur opérations en capital			424 970	247 552
Reprises sur provisions et transferts de charges			307 283	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>3 751 327</b>	<b>3 763 608</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 647 134	2 571 608
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			104 193	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				1 192 000
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-2 068 176</b>	<b>-2 264 149</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			463 194	819 400
Impôts sur les bénéfices			5 714 233	7 254 091
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>657 929 065</b>	<b>648 852 812</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>642 253 549</b>	<b>631 951 964</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>15 675 516</b>	<b>19 16 900 848</b>

## III. ANNEXE

<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....</b>	<b>7</b>	<b>4.11. ECARTS DE CONVERSION.....</b>	<b>15</b>
<b>2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....</b>	<b>7</b>	<b>4.12. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN.....</b>	<b>15</b>
<b>3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>7</b>	<b>4.13. REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....</b>	<b>15</b>
<b>3.1. PRINCIPES GENERAUX.....</b>	<b>8</b>	<b>4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....</b>	<b>16</b>
<b>3.2. METHODE D'EVALUATION .....</b>	<b>8</b>	<b>4.15. SITUATION FISCALE LATENTE.....</b>	<b>16</b>
<b>3.2.1. Immobilisations incorporelles .....</b>	<b>8</b>	<b>4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....</b>	<b>17</b>
<b>3.2.2. Immobilisations corporelles .....</b>	<b>8</b>	<b>4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....</b>	<b>17</b>
<b>3.2.3. Immobilisations financières.....</b>	<b>9</b>	<b>5. AUTRES INFORMATIONS .....</b>	<b>17</b>
<b>3.2.4. Stocks et en-cours .....</b>	<b>9</b>	<b>5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES</b>	<b>17</b>
<b>3.2.5. Créances .....</b>	<b>9</b>	<b>5.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL</b>	<b>17</b>
<b>3.2.6. Engagements en matière de retraite</b>	<b>10</b>	<b>5.3. INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...</b>	<b>17</b>
<b>3.2.7. Primes de médailles du travail ...</b>	<b>10</b>	<b>5.4. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE .....</b>	<b>18</b>
<b>4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>11</b>	<b>5.5. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....</b>	<b>18</b>
<b>4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES .....</b>	<b>11</b>		
<b>4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....</b>	<b>11</b>		
<b>4.1.2. Tableau des amortissements.....</b>	<b>11</b>		
<b>4.2. ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE .....</b>	<b>12</b>		
<b>4.3. PRODUITS A RECEVOIR.....</b>	<b>12</b>		
<b>4.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT .....</b>	<b>12</b>		
<b>4.5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....</b>	<b>12</b>		
<b>4.6. CAPITAUX PROPRES .....</b>	<b>13</b>		
<b>4.6.1. Capital social.....</b>	<b>13</b>		
<b>4.6.2. Ecarts de réévaluation.....</b>	<b>13</b>		
<b>4.7. ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES.....</b>	<b>13</b>		
<b>4.8. CHARGES A PAYER.....</b>	<b>13</b>		
<b>4.9. ETAT DES PROVISIONS.....</b>	<b>14</b>		
<b>4.10. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....</b>	<b>14</b>		

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SA

Adresse : 60 boulevard Francis le Basser

Ville : LAVAL

Capital : 67 636 170

N° Siret : 35006338400332

Code APE : 1051A

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 540 111 937 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 15 675 516 €, avant affectation du résultat.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le siège social de la société a été transféré au 01 juillet 2020 au 60BD Francis Le Basser LAVAL( 53000).

Dans les comptes au 31 décembre 2021 la provision de restructuration faisant suite à ce transfert est de 884 717€ .

## 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

## 3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### **3.1. Principes généraux**

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

### **3.2. Méthode d'évaluation**

#### **3.2.1. Immobilisations incorporelles**

- Ces immobilisations sont dépréciées selon le mode linéaire, sur une durée de 1 à 3 ans.

#### **3.2.2. Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont enregistrées :

- A leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux
- A leur valeur vénale, pour celles acquises à titre gratuit.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

En général, les bâtiments industriels sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 12 à 20 ans. Les installations techniques, le sont sur une durée de 10 ans tandis que le matériel industriel est déprécié sur une durée de 6 à 8 ans .

### 3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

A chaque clôture, la valeur comptable des titres de participations est comparée à la valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire de chaque participation est déterminée en fonction de la quote-part de situation nette détenue dans chaque filiale, de ses perspectives de rentabilité et de son utilité.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture, une provision pour dépréciation est enregistrée.

### 3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et les en cours sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

### 3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **3.2.6. Engagements en matière de retraite**

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées pour un montant de 9 655 421€ .

Cette provision est calculée selon la méthode du crédit d'unités projetées sur la base d'hypothèses actuarielles.

### **3.2.7. Primes de médailles du travail**

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles	248 875	4 700	36 300	217 275
Immobilisations Corporelles	416 806 703	16 578 924	14 527 862	418 857 765
Immobilisations Financières	1 352 008			1 352 008
<b>TOTAL</b>	<b>418 407 586</b>	<b>16 583 624</b>	<b>14 564 162</b>	<b>420 427 048</b>

#### 4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles	217 657	6 903	36 300	188 260
Immobilisations Corporelles	352 324 601	12 043 917	11 244 391	353 124 127
<b>TOTAL</b>	<b>352 542 258</b>	<b>12 050 820</b>	<b>11 280 691</b>	<b>353 312 387</b>

*Dont Linéaire :* 12 050 820 €

*Dégressif :*

*Exceptionnel :*

## 4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 444 764 663 €.

Elles ont une échéance supérieure à 1 an pour 925 930€.

Les créances cédées au fonds de titrisation par l'intermédiaire de BSA Finances et réglées par les clients à notre société au 31 décembre sont présentées en « autres dettes » pour un montant de 45 693 698.€ .

## 4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	1356136	198049
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	10086655	6454410
Autres Produits à recevoir	52728	24494
<b>Total</b>	<b>11 495 519</b>	<b>6676953</b>

## 4.4. Valeurs Mobilières de Placement

Néant

## 4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 530 495€ correspondent à des achats de marchandises et des charges d'exploitation.

## 4.6. Capitaux propres

### 4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 21 471 800 actions, d'une valeur nominale de 3.15 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

### 4.6.2. Ecart de réévaluation

Néant

## 4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 265 120 079€.

Il comprend, à hauteur de €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus €
- à plus d'un an et cinq ans au plus €
- à plus de cinq ans €

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

## 4.8. Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	30269320	27302231
Autres dettes	48826868	43315441
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	30446090	31414504
<b>Total</b>	<b>109 542 278</b>	<b>102 032 176</b>

#### 4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	11 533 048	530 081	485 053		11 422 397
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières		10 605			10 605
Sur stocks					
Sur créances clients	210 495				210 495
Sur autres créances					
<b>TOTAL</b>	<b>11 743 543</b>	<b>540 686</b>	<b>485 053</b>	<b>0</b>	<b>11 643 497</b>

#### 4.10. Produits constatés d'avance

Exploitation	0
Financiers	
Exceptionnels	_____
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**4.11. Ecarts de conversion**

- Néant.

**4.12. Ventilation de l'effectif moyen**

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	148	122
Agents de maîtrise, techniciens	219	211
Employés	91	61
Ouvriers	682	658
<b>TOTAL</b>	<b>1 140</b>	<b>1 052</b>

**4.13. Rémunération des dirigeants**

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

#### 4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant avant impôt	Impôt dû	Avoirs fiscaux	Montant net
Résultat courant *	23 921 119	6692706	105263	17333676
Résultat exceptionnel	-2531370	-873210		-1658160
<b>Total Groupe et Associés</b>	<b>21 389 749</b>	<b>5 819 496</b>	<b>105 263</b>	<b>15 675 516</b>

\* Avant transfert des quotes-parts de résultats comptables aux associés.

Le groupe intégré fiscalement par BSA dont notre société est membre applique le principe de neutralité.

#### 4.15. Situation fiscale latente

Elle s'analyse comme suit :

Rubriques	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<i>Accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées (hors dérogatoires)		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions et charges non déductibles	809656	1283038
Participation des salariés	463194	819400
Contribution sociale de solidarité	1023584	1009768
<b>Total</b>	<b>2 296 434</b>	<b>3 112 206</b>
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		

**4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire**

Néant

**4.17. Résultat exceptionnel**

Les produits exceptionnels sont de 1 683 151€, et les charges exceptionnelles sont de 3 751 327€.

Soit un résultat exceptionnel de -2 068 176€, qui concerne principalement des pénalités, une provision de restructuration et des remboursements de sinistre et subvention d'investissement.

## **5. AUTRES INFORMATIONS**

**5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

**5.2. Engagements financiers hors crédit-bail**

Néant

**5.3. Informations en matière de crédit bail**

Néant

#### 5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A. S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

#### 5.5. Liste des filiales et participations

Néant