

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 : 1993 B 02704

Numéro SIREN : 391 543 576

Nom ou dénomination : PROCTER & GAMBLE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2022 sous le numéro de dépôt 1162

PROCTER & GAMBLE FRANCE SAS

COMPTES ANNUELS

Exercice 2021

163/165 Quai Aulagnier 92600 ASNIERES-SUR-SEINE

TEL 01.40.88.55.11

FAX 01.40.88.57.57

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	394 867 774
----------------	-------------

TOTAL DES PRODUITS	1 791 237 944
--------------------	---------------

TOTAL DES CHARGES	1 768 296 154
-------------------	---------------

RESULTAT DE L'EXERCICE	22 941 790
------------------------	------------

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	0		0	0
Fonds commercial (1)	466 494		466 494	466 494
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>466 494</i>		<i>466 494</i>	<i>466 494</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				7 622
Prêts	410 028		410 028	489 937
Autres immobilisations financières	3 362 169		3 362 169	3 368 239
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>3 772 197</i>		<i>3 772 197</i>	<i>3 865 798</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 238 691		4 238 691	4 332 292
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	120		120	120
Clients et comptes rattachés	184 052 675		184 052 675	150 524 365
Autres créances	200 440 965		200 440 965	161 488 818
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>384 493 760</i>		<i>384 493 760</i>	<i>312 013 303</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 845 697		2 845 697	3 459 875
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 845 697</i>		<i>2 845 697</i>	<i>3 459 875</i>
ACTIF CIRCULANT	387 339 457		387 339 457	315 473 179
Charges constatées d'avance	3 277 004		3 277 004	2 477 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	12 622		12 622	336
TOTAL GENERAL	394 867 774		394 867 774	322 283 450

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 152 400	152 400	152 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 240	15 240
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 475 595	4 689 791
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 941 790	17 785 804
<i>Total situation nette</i>	<i>25 585 025</i>	<i>22 643 235</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 585 025	22 643 235
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 622	336
Provisions pour charges	226 025 653	188 737 429
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 038 276	188 737 765
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 182 085	7 185 501
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 182 085</i>	<i>7 185 501</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 532 952	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 278 018	56 161 281
Dettes fiscales et sociales	40 002 818	39 101 319
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>130 813 788</i>	<i>95 262 600</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 246 246	8 437 543
<i>Total dettes diverses</i>	<i>6 246 246</i>	<i>8 437 543</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	143 242 119	110 885 644
Ecarts de conversion passif	2 354	16 805
TOTAL GENERAL	394 867 774	322 283 450

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	1 632 837 970		1 632 837 970	1 484 659 710
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 507 771	16 779 006	19 286 777	17 466 208
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 635 345 741	16 779 006	1 652 124 747	1 502 125 918
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			125 751 963	131 985 227
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 777 876 709	1 634 111 145
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			897 292 027	856 201 610
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			592 482 367	542 961 181
<i>Total charges externes</i>			<i>1 489 774 394</i>	<i>1 399 162 791</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			12 294 706	13 673 114
Charges de personnel				
Salaires et traitements			47 751 200	42 288 362
Charges sociales (10)			26 459 241	25 306 379
<i>Total charges de personnel</i>			<i>74 210 441</i>	<i>67 594 741</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			163 225 131	120 538 890
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>163 225 131</i>	<i>120 538 890</i>
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 739 504 672	1 600 969 537
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 372 038	33 141 608
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			10 804 950	10 078 006
Reprises sur provisions et transferts de charges			336	39 682
Différences positives de change			309 068	180 863
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			11 114 353	10 298 551
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			12 622	336
Intérêts et charges assimilées (6)			11 159 299	10 504 882
Différences négatives de change			295 629	283 608
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			11 467 550	10 788 826
RESULTAT FINANCIER			(353 197)	(490 274)
RESULTAT COURANT			38 018 841	32 651 334

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	249 159	2 124 869
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 997 723	3 235 226
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 246 882	5 360 095
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 862 904	3 711 034
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 246 932
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 862 904	7 957 966
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 616 023)	(2 597 871)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 472 686	2 692 720
Impôts sur les bénéfices	9 988 341	9 574 939
TOTAL DES PRODUITS	1 791 237 944	1 649 769 791
TOTAL DES CHARGES	1 768 296 154	1 631 983 987
BENEFICE ou PERTE	22 941 790	17 785 804

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

356 772

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

1 812 779

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)



PROCTER & GAMBLE FRANCE SAS

163/165 Quai Aulagnier - 92600 ASNIERES-SUR-SEINE

Annexe comptable au 30/06/2021

Sommaire

Règles et méthodes
Variations des capitaux propres
Provisions
Détail des autres provisions pour risques et charges
Immobilisations
Amortissements
Créances et dettes
Charges et produits constatés d'avance
Produits à recevoir
Charges à payer
Entreprises liées et participations
Ventilation du chiffre d'affaires
Produits exceptionnels
Charges exceptionnelles
Effectif moyen
Application des dispositions fiscales
Engagements financiers
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Variation des impôts différés ou latents
Notes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021 dont le total est de 394 867 774 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant une bénéfice de 22 941 790 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2020 au 30 juin 2021. Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et apportent des compléments d'information sur le patrimoine et la situation financière de la Société. Certains éléments prévus par les textes législatifs ou réglementaires ont pu être omis soit parce qu'ils ne s'appliquaient pas aux opérations de l'exercice écoulé soit parce que leur importance relative n'était pas significative.

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Procter & Gamble France (PGF) a poursuivi son activité de commercialisation en tant que commissionnaire pour le compte de Procter & Gamble International Operations et de Swiss Precision Diagnostics (SPD).

Suite à la démission de Monsieur Benjamin Binot, Madame Béatrice Dupuy a été nommée présidente de PGF à effet au 1^{er} août 2020.

La crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'exercice a eu un impact marginal sur les résultats du groupe en France. L'ensemble des équipes sont restées mobilisées afin d'assurer la continuité des opérations grâce entre autre à la continuité du télé travail et à la mise en place de mesures visant à garantir la sécurité des salariés sur nos différents sites.

Comme au cours de l'exercice précédent, la société n'a pas eu recours au chômage partiel ni aux mesures gouvernementales visant au report d'échéances fiscales et sociales.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La société a reçu le 6 juillet 2021 de l'administration fiscale un avis de vérification de comptabilité portant sur les exercices 2018/19 et 2019/2020. La procédure de contrôle est en cours.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels résultent des dispositions du plan comptable général correspondant au règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Règles appliquées sur certains postes

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique (coût d'achat ou valeur d'apport).

Lors de l'acquisition de fonds de commerce, les éléments corporels des fonds comme les stocks ou immobilisations corporelles sont comptabilisés comme tels selon leur nature. Les éléments incorporels des fonds, comme la clientèle, sont enregistrés en immobilisations incorporelles.

Le droit au bail est amorti selon la durée du bail.

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique, qui est égal à leur valeur d'acquisition ou leur valeur nette d'apport.

A la clôture, une provision est constituée de la différence entre la valeur d'inventaire et le coût historique, lorsque cette différence est négative.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont portées à leur valeur nominale, elles naissent lors de l'échange des consentements et deviennent certaines lors du transfert de propriété pour les marchandises et lors de leur réalisation pour les services.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Opérations en devises

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères figurant au bilan ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan ; les différences par rapport aux montants initialement comptabilisés ont été inscrites en écart de conversion actif et passif.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour notre société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements liés au départ à la retraite et à la prévoyance

Les engagements liés au régime d'indemnités de fin de carrière et au régime à prestations définies sont déterminés selon la méthode des unités de crédit projetées.

Une provision est constituée à hauteur de l'engagement non couvert par un contrat d'assurance.

Les principales hypothèses retenues pour la détermination du passif social sont les suivantes :

*Taux de rotation de personnel basé sur l'étude des sorties d'effectifs sur la période 2015 à 2018 par âge et par population.

Age	Cadre	Agent de Maitrise	Ouvrier Employé
- de 30 ans	6,50%	1,75%	0,75%
30 - 39ans	6,40%	1,20%	0,75%
40 - 44ans	3,20%	0,35%	0,45%
45 - 49ans	1,40%	0,00%	0,00%
50 - 54ans	0,45%	0,00%	0,00%
55ans et +	0,00%	0,00%	0,00%

*Age de départ à la retraite : cadres 65 ans, non cadres 63 ans

*Table de mortalité : IFC TH-TF 2013/2015, Plan à prestations définies TGH/TGF 2005, Plan Santé TGH/TGF 2005

*Taux d'actualisation : 0,99% pour les indemnités de départ en retraite, 1,28% pour la retraite supplémentaire et 0,85% pour santé/prévoyance

*Taux d'indexation des salaires : taux dégressif en fonction de l'âge et de la catégorie socio professionnelle basée sur l'étude faite en 2019 sur la période 2015-2019

Age	Cadres	Non cadres
------------	---------------	-------------------

< 25	9,00%	6,50%
25-30	9,00%	5,50%
30-35	9,00%	4,70%
35-40	6,80%	4,10%
40-45	3,60%	3,60%
45-50	2,80%	2,90%
50-55	2,20%	2,30%
>55	1,80%	2,20%

*Taux d'inflation : 1.8%

*Charges sociales patronales : 40%

*Taux de rendement attendu des actifs financiers : 9.00%

La société applique la méthode dite du corridor qui consiste à étaler les écarts actuariels sur la durée résiduelle moyenne d'activité des participants aux plans.

Chiffre d'affaires

Les ventes aux clients tiers sont comptabilisées en chiffre d'affaires ; la facturation de ces ventes, moins la commission totale, est comptabilisée en comptes d'achats. La commission se décompose en remboursements des dépenses du commissionnaire et en pourcentage des ventes facturées.

Impôts sur les sociétés

Comme l'année précédente, la société a bénéficié du régime de l'intégration fiscale avec sa société-mère Procter & Gamble Holding France SAS. La convention d'intégration fiscale du groupe P&G est régie par le principe de neutralité : chaque filiale verse à P&G Holding (société tête du groupe d'intégration fiscale) à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

La convention signée entre les sociétés du groupe ainsi constitué prévoit que la différence entre l'impôt sur les sociétés acquitté par Procter & Gamble Holding France SAS en sa qualité de société mère et la somme des contributions mises à la charge des filiales bénéficiaires reste à la charge de Procter & Gamble Holding France SAS ou lui sera acquise quelle que soit la nature ou l'origine de cette différence.

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 et éventuellement de ceux qui présentent un caractère exceptionnel.

Transfert des Charges

La société utilise les comptes de transfert des charges pour ventiler au résultat exceptionnel les dépenses liées aux opérations de restructuration. Le montant comptabilisé en transfert de charges au 30/06/2021 se diminue à 1 812 779 euros.

Recours à des estimations

Pour établir ses comptes, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes. La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes. Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent sur les évolutions des provisions pour risques et charges.

3.1 CAPITAL SOCIAL

Au 30 juin 2021, le capital social de 152 400 euros est composé de 10 000 actions qui sont toutes entièrement libérées.

PROCTER & GAMBLE FRANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 152 400 Euros
Siège social : 163/165 quai Aulagnier - 92600 Asnières-sur-Seine

391 543 576 R.C.S. NANTERRE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 DECEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un, le mercredi 15 décembre, la soussignée, Béatrice Dupuy, agissant en qualité de représentant légal de la société PROCTER & GAMBLE HOLDING FRANCE, société par actions simplifiée, au capital de 216 431 329,36 euros, Associé Unique de la société PROCTER & GAMBLE FRANCE, société par actions simplifiée, au capital de 152 400 euros,

Rappelle ce qui suit :

Madame Béatrice Dupuy, Présidente, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2021 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2021, le rapport de gestion et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés à l'associé unique dans les délais requis.

Le cabinet Deloitte & Associés, Commissaire aux Comptes titulaire, a été informé des présentes et a reçu les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires.

Déclare être appelé à prendre les décisions ordinaires suivantes, après lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, concernant :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30.06.21 ; Quitus à la Présidence ;
- Affectation des résultats ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 faisant ressortir bénéfice de 22 941 790 euros.

En conséquence, il donne à la Présidente quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice 2020/21.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice 2020/21 en totalité au versement d'un dividende. Ce montant sera augmenté de 2 058 210 euros prélevés sur le poste report à nouveau qui passera d'un solde créditeur de 2 475 595 euros à un solde créditeur de 417 385 euros. Le montant total de dividende ainsi versé s'élèvera à 25 000 000 euros.

L'associé unique constate que PGF a versé un dividende de 20.000.000 euros au titre de l'exercice 2019/20 ; 70 000 000 euros au titre de l'exercice 2018/19 et n'a versé aucun dividende au titre de l'exercice 2017/18.

TROISIEME DECISION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

◆◆◆◆◆

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associé unique.



Pour la société Procter & Gamble Holding France S.A.S.
Béatrice Dupuy

PROCTER & GAMBLE FRANCE

Société par actions simplifiée

163/165, Quai Aulagnier

92600 Asnières-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

PROCTER & GAMBLE FRANCE

Société par actions simplifiée

163/165, Quai Aulagnier

92600 Asnières-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

À l'associé unique de la société PROCTER & GAMBLE FRANCE

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 PROCTER & GAMBLE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Comme indiqué dans le paragraphe "Recours à des estimations" de la note 2 "Règles et méthodes comptables" de l'annexe, la préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses. S'agissant des prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront parfois de manière significative des prévisions ou des hypothèses présentées.

Nos travaux ont consisté à examiner la documentation disponible et apprécier la pertinence de ces hypothèses, le caractère raisonnable des évaluations retenues et le caractère approprié des informations présentées dans les notes annexes aux comptes annuels.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 2 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Felicitas Cavagné

Felicitas CAVAGNÉ

PROCTER & GAMBLE FRANCE SAS

COMPTES ANNUELS

Exercice 2021

163/165 Quai Aulagnier 92600 ASNIERES-SUR-SEINE

TEL 01.40.88.55.11

FAX 01.40.88.57.57

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	394 867 774
-----------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	1 791 237 944
---------------------------	----------------------

TOTAL DES CHARGES	1 768 296 154
--------------------------	----------------------

RESULTAT DE L'EXERCICE	22 941 790
-------------------------------	-------------------

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	0		0	0
Fonds commercial (1)	466 494		466 494	466 494
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>466 494</i>		<i>466 494</i>	<i>466 494</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				7 622
Prêts	410 028		410 028	489 937
Autres immobilisations financières	3 362 169		3 362 169	3 368 239
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>3 772 197</i>		<i>3 772 197</i>	<i>3 865 798</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 238 691		4 238 691	4 332 292
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	120		120	120
Clients et comptes rattachés	184 052 675		184 052 675	150 524 365
Autres créances	200 440 965		200 440 965	161 488 818
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>384 493 760</i>		<i>384 493 760</i>	<i>312 013 303</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 845 697		2 845 697	3 459 875
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 845 697</i>		<i>2 845 697</i>	<i>3 459 875</i>
ACTIF CIRCULANT	387 339 457		387 339 457	315 473 179
Charges constatées d'avance	3 277 004		3 277 004	2 477 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	12 622		12 622	336
TOTAL GENERAL	394 867 774		394 867 774	322 283 450

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 152 400	152 400	152 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 240	15 240
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 475 595	4 689 791
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 941 790	17 785 804
<i>Total situation nette</i>	<i>25 585 025</i>	<i>22 643 235</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 585 025	22 643 235
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 622	336
Provisions pour charges	226 025 653	188 737 429
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 038 276	188 737 765
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 182 085	7 185 501
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 182 085</i>	<i>7 185 501</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 532 952	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 278 018	56 161 281
Dettes fiscales et sociales	40 002 818	39 101 319
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>130 813 788</i>	<i>95 262 600</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 246 246	8 437 543
<i>Total dettes diverses</i>	<i>6 246 246</i>	<i>8 437 543</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	143 242 119	110 885 644
Ecart de conversion passif	2 354	16 805
TOTAL GENERAL	394 867 774	322 283 450

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	1 632 837 970		1 632 837 970	1 484 659 710
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 507 771	16 779 006	19 286 777	17 466 208
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 635 345 741	16 779 006	1 652 124 747	1 502 125 918
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			125 751 963	131 985 227
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 777 876 709	1 634 111 145
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			897 292 027	856 201 610
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			592 482 367	542 961 181
<i>Total charges externes</i>			<i>1 489 774 394</i>	<i>1 399 162 791</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			12 294 706	13 673 114
Charges de personnel				
Salaires et traitements			47 751 200	42 288 362
Charges sociales (10)			26 459 241	25 306 379
<i>Total charges de personnel</i>			<i>74 210 441</i>	<i>67 594 741</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			163 225 131	120 538 890
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>163 225 131</i>	<i>120 538 890</i>
Autres charges (12)				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 739 504 672	1 600 969 537
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 372 038	33 141 608
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			10 804 950	10 078 006
Reprises sur provisions et transferts de charges			336	39 682
Différences positives de change			309 068	180 863
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			11 114 353	10 298 551
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			12 622	336
Intérêts et charges assimilées (6)			11 159 299	10 504 882
Différences négatives de change			295 629	283 608
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			11 467 550	10 788 826
RESULTAT FINANCIER			(353 197)	(490 274)
RESULTAT COURANT			38 018 841	32 651 334

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	249 159	2 124 869
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 997 723	3 235 226
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 246 882	5 360 095
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 862 904	3 711 034
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 246 932
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 862 904	7 957 966
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 616 023)	(2 597 871)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 472 686	2 692 720
Impôts sur les bénéfices	9 988 341	9 574 939
TOTAL DES PRODUITS	1 791 237 944	1 649 769 791
TOTAL DES CHARGES	1 768 296 154	1 631 983 987
BENEFICE ou PERTE	22 941 790	17 785 804

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

356 772

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

1 812 779

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)



PROCTER & GAMBLE FRANCE SAS

163/165 Quai Aulagnier - 92600 ASNIERES-SUR-SEINE

Annexe comptable au 30/06/2021

Sommaire

Règles et méthodes
Variations des capitaux propres
Provisions
Détail des autres provisions pour risques et charges
Immobilisations
Amortissements
Créances et dettes
Charges et produits constatés d'avance
Produits à recevoir
Charges à payer
Entreprises liées et participations
Ventilation du chiffre d'affaires
Produits exceptionnels
Charges exceptionnelles
Effectif moyen
Application des dispositions fiscales
Engagements financiers
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Variation des impôts différés ou latents
Notes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021 dont le total est de 394 867 774 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant une bénéfice de 22 941 790 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2020 au 30 juin 2021. Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et apportent des compléments d'information sur le patrimoine et la situation financière de la Société. Certains éléments prévus par les textes législatifs ou réglementaires ont pu être omis soit parce qu'ils ne s'appliquaient pas aux opérations de l'exercice écoulé soit parce que leur importance relative n'était pas significative.

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Procter & Gamble France (PGF) a poursuivi son activité de commercialisation en tant que commissionnaire pour le compte de Procter & Gamble International Operations et de Swiss Precision Diagnostics (SPD).

Suite à la démission de Monsieur Benjamin Binot, Madame Béatrice Dupuy a été nommée présidente de PGF à effet au 1^{er} août 2020.

La crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'exercice a eu un impact marginal sur les résultats du groupe en France. L'ensemble des équipes sont restées mobilisées afin d'assurer la continuité des opérations grâce entre autre à la continuité du télé travail et à la mise en place de mesures visant à garantir la sécurité des salariés sur nos différents sites.

Comme au cours de l'exercice précédent, la société n'a pas eu recours au chômage partiel ni aux mesures gouvernementales visant au report d'échéances fiscales et sociales.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La société a reçu le 6 juillet 2021 de l'administration fiscale un avis de vérification de comptabilité portant sur les exercices 2018/19 et 2019/2020. La procédure de contrôle est en cours.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels résultent des dispositions du plan comptable général correspondant au règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Règles appliquées sur certains postes

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique (coût d'achat ou valeur d'apport).

Lors de l'acquisition de fonds de commerce, les éléments corporels des fonds comme les stocks ou immobilisations corporelles sont comptabilisés comme tels selon leur nature. Les éléments incorporels des fonds, comme la clientèle, sont enregistrés en immobilisations incorporelles.

Le droit au bail est amorti selon la durée du bail.

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique, qui est égal à leur valeur d'acquisition ou leur valeur nette d'apport.

A la clôture, une provision est constituée de la différence entre la valeur d'inventaire et le coût historique, lorsque cette différence est négative.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont portées à leur valeur nominale, elles naissent lors de l'échange des consentements et deviennent certaines lors du transfert de propriété pour les marchandises et lors de leur réalisation pour les services.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Opérations en devises

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères figurant au bilan ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan ; les différences par rapport aux montants initialement comptabilisés ont été inscrites en écart de conversion actif et passif.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour notre société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

Engagements liés au départ à la retraite et à la prévoyance

Les engagements liés au régime d'indemnités de fin de carrière et au régime à prestations définies sont déterminés selon la méthode des unités de crédit projetées.

Une provision est constituée à hauteur de l'engagement non couvert par un contrat d'assurance.

Les principales hypothèses retenues pour la détermination du passif social sont les suivantes :

*Taux de rotation de personnel basé sur l'étude des sorties d'effectifs sur la période 2015 à 2018 par âge et par population.

Age	Cadre	Agent de Maitrise	Ouvrier Employé
- de 30 ans	6,50%	1,75%	0,75%
30 - 39ans	6,40%	1,20%	0,75%
40 - 44ans	3,20%	0,35%	0,45%
45 - 49ans	1,40%	0,00%	0,00%
50 - 54ans	0,45%	0,00%	0,00%
55ans et +	0,00%	0,00%	0,00%

*Age de départ à la retraite : cadres 65 ans, non cadres 63 ans

*Table de mortalité : IFC TH-TF 2013/2015, Plan à prestations définies TGH/TGF 2005, Plan Santé TGH/TGF 2005

*Taux d'actualisation : 0,99% pour les indemnités de départ en retraite, 1,28% pour la retraite supplémentaire et 0,85% pour santé/prévoyance

*Taux d'indexation des salaires : taux dégressif en fonction de l'âge et de la catégorie socio professionnelle basée sur l'étude faite en 2019 sur la période 2015-2019

Age	Cadres	Non cadres
------------	---------------	-------------------

< 25	9,00%	6,50%
25-30	9,00%	5,50%
30-35	9,00%	4,70%
35-40	6,80%	4,10%
40-45	3,60%	3,60%
45-50	2,80%	2,90%
50-55	2,20%	2,30%
>55	1,80%	2,20%

*Taux d'inflation : 1.8%

*Charges sociales patronales : 40%

*Taux de rendement attendu des actifs financiers : 9.00%

La société applique la méthode dite du corridor qui consiste à étaler les écarts actuariels sur la durée résiduelle moyenne d'activité des participants aux plans.

Chiffre d'affaires

Les ventes aux clients tiers sont comptabilisées en chiffre d'affaires ; la facturation de ces ventes, moins la commission totale, est comptabilisée en comptes d'achats. La commission se décompose en remboursements des dépenses du commissionnaire et en pourcentage des ventes facturées.

Impôts sur les sociétés

Comme l'année précédente, la société a bénéficié du régime de l'intégration fiscale avec sa société-mère Procter & Gamble Holding France SAS. La convention d'intégration fiscale du groupe P&G est régie par le principe de neutralité : chaque filiale verse à P&G Holding (société tête du groupe d'intégration fiscale) à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

La convention signée entre les sociétés du groupe ainsi constitué prévoit que la différence entre l'impôt sur les sociétés acquitté par Procter & Gamble Holding France SAS en sa qualité de société mère et la somme des contributions mises à la charge des filiales bénéficiaires reste à la charge de Procter & Gamble Holding France SAS ou lui sera acquise quelle que soit la nature ou l'origine de cette différence.

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 et éventuellement de ceux qui présentent un caractère exceptionnel.

Transfert des Charges

La société utilise les comptes de transfert des charges pour ventiler au résultat exceptionnel les dépenses liées aux opérations de restructuration. Le montant comptabilisé en transfert de charges au 30/06/2021 se diminue à 1 812 779 euros.

Recours à des estimations

Pour établir ses comptes, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes. La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes. Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent sur les évolutions des provisions pour risques et charges.

3.1 CAPITAL SOCIAL

Au 30 juin 2021, le capital social de 152 400 euros est composé de 10 000 actions qui sont toutes entièrement libérées.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 857 431
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	17 785 804
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	22 643 235
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	22 643 235
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(20 000 000)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	22 941 790
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	25 585 025
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	2 941 790
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	2 941 790

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	336	12 622			336	12 622
<i>Sous total provisions pour risques</i>	336	12 622			336	12 622
Provisions pour pensions et obligations similaires	42 646 289	1 985 000	1 464 584		533 000	42 633 705
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	42 646 289	1 985 000	1 464 584		533 000	42 633 705
Autres provisions pour risques et charges	146 091 141	161 240 130	4 076 393		119 862 929	183 391 949
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	188 737 765	163 237 753	5 540 977		120 396 265	226 038 276
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	188 737 765	163 237 753	5 540 977		120 396 265	226 038 276
Dont dotations et reprises d'exploitation		163 225 131	4 146 373		119 792 810	
Dont dotations et reprises financières		12 622			336	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			1 394 604		603 119	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

*La colonne Reprises de l'exercice correspond aux reprises non utilisées de l'exercice

Details des autres provisions pour risques et charges:

Libellé	Montant début exercice 2019/20	Augmentations	Diminutions Utilisations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice 2020/21	Date d'échéance
Provisions pour litiges employés (D)	655 046			11 647	643 399	A 1 an au plus
Provisions pour charges de prevoyance (ND)	20 432 606	2 168 000	509 269	2 717 000	19 374 338	A plus d'un an
Provisions pour ristornes,rabais, remises (D)	2 820 724	4 191 434		2 820 724	4 191 434	A 1 an au plus
Provisions pour frais promotionnels (D)	113 464 292	150 283 892		113 464 292	150 283 892	A 1 an au plus
Provisions pour frais promotionnels non-operating (D)	4 302 080	2 457 797			6 759 876	A 1 an au plus
Provisions pour charge de restructuration (ND)	1 625 005		1 394 604	230 401		
Provisions pour litiges (D)	2 418 667		2 172 521	246 146		
Provision pour MSA		2 139 009			2 139 009	A plus d'un an
Provisions Risques et charges diverses (POY Jun 20)	372 718			372 718		
Total	146 091 139	161 240 131	4 076 393	119 862 929	183 391 949	

Les autres provisions pour risques et charges en fin d'exercice comprennent notamment les provisions pour frais promotionnels, bons de réduction et autres rabais, remises et ristournes, ainsi que les provisions pour charges de prévoyance.

La provision retraite est couverte par un contrat d'assurance. Au 30 juin 2021, les engagements de retraite s'élèvent à 83 424 000 euros et se répartissent de la façon suivante entre le régime d'indemnité de fin de carrière et le régime à prestations définies:

- indemnité de fin de carrière: 13 025 000 euros
- plan à prestations définies: 70 399 000 euros

Le montant d'actifs pour couvrir ces engagements s'élève à 29 284 000 euros.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	466 494		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	466 494		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	7 622		
Prêts et autres immobilisations financières	3 858 176		
<i>Total immobilisations financières</i>	3 865 798		
TOTAL GENERAL	4 332 292		

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			466 494	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			466 494	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		7 622		
Prêts et autres immobilisations financières		85 979	3 772 197	
<i>Total immobilisations financières</i>		93 601	3 772 197	
TOTAL GENERAL		93 601	4 238 691	

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	410 028	209 516	200 512	489 937
Autres immobilisations financières	3 362 169	3 362 169		3 368 239
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>3 772 197</i>	<i>3 571 685</i>	<i>200 512</i>	<i>3 858 176</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	184 052 675	184 052 675		150 524 365
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	362 940	362 940		419 131
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1	1		
Impôts sur les bénéfices				0
Taxe sur la valeur ajoutée	27 283 905	27 283 905		20 666 675
Autres impôts, taxes et versements assimilés	582 198	582 198		153 634
Divers				
Groupe et associés (2)	69 567 946	69 567 946		81 611 455
Débiteurs divers	102 644 096	102 644 096		58 638 043
<i>Total actif circulant</i>	<i>384 493 760</i>	<i>384 493 760</i>		<i>312 013 303</i>
Charges constatées d'avance	3 277 004	3 277 004		2 477 643
TOTAL DES CREANCES	391 542 961	391 342 449	200 512	318 349 122
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 182 085	6 182 085			7 185 501
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	79 278 018	79 278 018			56 161 281
Personnel et comptes rattachés	12 806 511	12 806 511			11 687 396
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 242 191	5 242 191			4 329 467
Impôts sur les bénéfices	0	0			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 613 531	16 613 531			17 671 751
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 340 585	5 340 585			5 412 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	0	0			0
Autres dettes	17 779 197	17 779 197			8 437 543
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	143 242 119	143 242 119			110 885 644
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Frais Promotionnels	3 267 008	2 350 976
Divers	9 997	126 667
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>3 277 004</i>	<i>2 477 643</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 277 004	2 477 643
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	3 277 004	2 477 643

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 277 004	2 477 643
---	------------------	------------------

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 295 713	
Autres créances	410 872	11 050 395
<i>Total créances</i>	<i>2 706 585</i>	<i>11 050 395</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	2 706 585	11 050 395

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 889 395	35 293 150
Dettes fiscales et sociales	19 168 581	17 591 588
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>64 057 976</i>	<i>52 884 738</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	64 057 976	52 884 738

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts				410 028	
<i>Total immobilisations financières</i>				410 028	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				120	
Créances clients et comptes rattachés	116 262 355		116 262 355	184 052 675	102 588 888
Autres créances	169 527 477		169 527 477	200 440 965	135 210 081
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	285 789 833		285 789 833	384 493 760	237 798 970
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				6 182 085	
Emprunts et dettes financières divers					0
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				11 532 952	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 524 201		6 524 201	79 278 018	5 689 291
Autres dettes	126 335		126 335	6 246 246	(2 965 742)
<i>Total dettes</i>	6 650 536		6 650 536	103 239 301	2 723 549
BILAN	292 440 369		292 440 369	488 143 088	240 522 519
Éléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	10 804 950		10 804 950	11 114 353	10 078 006
Charges financières	356 772		356 772	11 467 550	429 417
<i>Total éléments financiers</i>	10 448 177		10 448 177	(353 197)	9 648 590
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	10 448 177		10 448 177	(353 197)	9 648 590

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Repartition par nature:							
Produits finis et marchandises	1 632 837 970		1 632 837 970	1 484 659 710		1 484 659 710	9,98 %
Produits des activités annexes	2 507 771	16 779 006	19 286 777	1 053 161	16 413 048	17 466 208	10,42 %
TOTAL	1 635 345 741	16 779 006	1 652 124 747	1 485 712 871	16 413 048	1 502 125 918	9,99 %

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 385	422 343
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	61 385	422 343
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
Restructuration	187 774	1 702 526
<i>Total autres</i>	187 774	1 702 526
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 997 723	3 235 226
TOTAL	249 159	2 124 869

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		623
Dons, libéralités	722 028	185 910
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 279 142	38 108
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>2 001 171</i>	<i>224 641</i>
Charges sur exercices antérieurs	48 797	4 188
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
Restructuration	1 812 937	3 482 205
<i>Total autres</i>	<i>1 812 937</i>	<i>3 482 205</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		4 246 932
Total des charges exceptionnelles	3 862 904	3 711 034

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	523	483
Agents de maîtrise	82	90
Employés et techniciens	131	122
<u>Autres :</u>	3	1
TOTAL	739	696

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Fondation du Littoral	400 000					400 000
TOTAL	400 000					400 000
TOTAL GENERAL	400 000					400 000

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	38 018 841		38 018 841	11 531 845	26 486 996	21 224 944
Résultat exceptionnel	(1 616 023)		(1 616 023)	(490 171)	(1 125 852)	(1 688 742)
Résultat comptable (hors participation)	36 402 818		36 402 818	11 041 674	25 361 144	19 536 202

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	3 472 686		3 472 686	1 053 332	2 419 354	1 750 398
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>32 930 132</i>		<i>32 930 132</i>	<i>9 988 341</i>	<i>22 941 790</i>	<i>17 785 804</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	32 930 132		32 930 132	9 988 341	22 941 790	17 785 804
----------------------	-------------------	--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés	721 442		28 025		749 467		
- autres	1 330 416		2 892		1 333 308		
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	42 646 288		(12 584)		42 633 704		
- autres	22 430 666		(3 055 992)		19 374 674		
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	67 128 812		(3 037 658)		64 091 154		
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	67 128 812		(3 037 658)		64 091 154		

VARIATIONS DES IMPOTS DIFFERES (SUITE)

	Début d'exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
TOTAL BASE	67 128 812		(3 037 658)		64 091 154	
IMPOT	23 092 311		(1 044 654)		22 047 357	

PARTICIPATION ET INTERESSEMENT

Les résultats des sociétés du groupe en France ont permis de dégager une participation des salariés aux résultats de l'entreprise et un intéressement provisionné respectivement pour 624 556 euros et 2 848 130 euros hors forfait social (part de la société dans le montant de participation et d'intéressement du groupe).

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les fonctions de Président n'ont pas donné lieu à rémunération.

INFORMATION SUR LES HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes du au titre de l'exercice 2020/21 s'est élevé a 112 105 euros.

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

THE PROCTER & GAMBLE COMPANY
One Procter & Gamble Plaza - Cincinnati Ohio 45202 - U.S.A.