

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 : 2003 B 01706

Numéro SIREN : 440 769 032

Nom ou dénomination : SODIMA

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 29229



SODIMA

Société par actions simplifiée au capital de 76.255.932,25 euros

Siège Social : 150 rue Gallieni – 92100 Boulogne

R.C.S. Nanterre 440 769 032

(la « **Société** »)

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2021**

Certifiés conformes

Le Président

YOPLAIT SAS

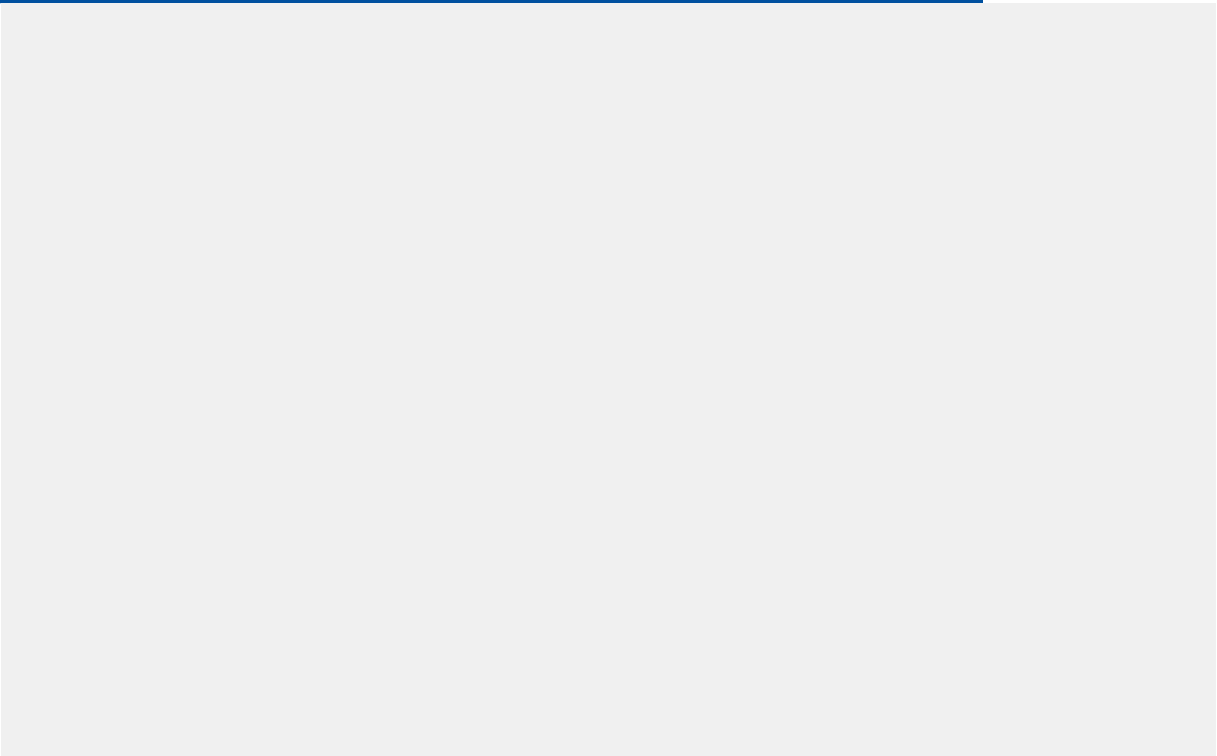
Représentée par Yves LEGROS

SODIMA

0150 RUE GALLIENI

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Sodima - Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Charges et produits exceptionnels	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Situation fiscale différée et latente	24
Engagements hors bilan	25
Effectif moyen	26
Sodima - Filiales et participations	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 840	4 447	1 392	2 089
Fonds commercial	71 719 237		71 719 237	71 719 237
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	23 913	11 056	12 857	13 369
Constructions	1 417 454	804 290	613 163	742 740
Installations techniques, matériel, outillage	8 138 968	5 608 563	2 530 405	4 195 144
Autres immobilisations corporelles	647 673	591 211	56 462	75 912
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	61 663		61 663	292 238
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	111 701 943	3 000 000	108 701 943	108 701 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	193 716 693	10 019 568	183 697 125	185 742 674
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 870 836	824 592	7 046 244	13 897 818
Autres créances	1 627 082		1 627 082	3 397 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 582 678		4 582 678	1 208 757
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 218		9 218	29 662
ACTIF CIRCULANT	14 089 816	824 592	13 265 224	18 533 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	72 547		72 547	89 071
TOTAL GENERAL	207 879 057	10 844 161	197 034 896	204 365 393

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 76 255 932)	76 255 932	76 255 932
Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 996 141	11 996 141
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 625 593	7 625 593
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	34 728	376 167
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 307 039	26 010 611
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 840 623	1 840 623
CAPITAUX PROPRES	105 060 057	124 105 067
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	177 547	89 071
Provisions pour charges	46 200	43 338
PROVISIONS	223 747	132 409
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 418 570	19 540 226
Dettes fiscales et sociales	4 740 411	5 601 077
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 052	211 278
Autres dettes	70 387 780	54 555 415
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	91 597 813	79 907 998
Ecarts de conversion passif	153 278	219 918
TOTAL GENERAL	197 034 896	204 365 393

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	134 796	37 852 383	37 987 179	64 545 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	134 796	37 852 383	37 987 179	64 545 904
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			56 455	23 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			556 268	1 470 774
Autres produits			2 890 572	4 650 727
PRODUITS D'EXPLOITATION			41 490 476	70 690 739
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 265 252	15 861 767
Impôts, taxes et versements assimilés			1 921 424	2 784 494
Salaires et traitements			4 124 714	7 260 685
Charges sociales			1 873 969	3 320 851
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			508 059	876 030
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			558 470	488 162
Dotations aux provisions			2 862	7 866
Autres charges			15 961 956	28 899 870
CHARGES D'EXPLOITATION			33 216 709	59 499 727
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 273 766	11 191 012
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				20 197 874
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 776	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			89 071	165 538
Différences positives de change			44 325	258 739
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			135 173	20 622 151
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			72 547	3 089 071
Intérêts et charges assimilées			439 527	1 939 817
Différences négatives de change			401	186 124
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			512 476	5 215 013
RESULTAT FINANCIER			-377 302	15 407 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 896 464	26 598 150

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 773 581	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		94 158
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 773 581	94 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		61 512
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 664 941	4 732
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	105 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 769 941	66 245
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 639	27 912
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	596 550	319 933
Impôts sur les bénéfices	-3 486	295 518
TOTAL DES PRODUITS	43 399 230	91 407 049
TOTAL DES CHARGES	36 092 191	65 396 438
BENEFICE OU PERTE	7 307 039	26 010 611

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Faits majeurs de l'exercice

A la suite d'un accord en date du 27 août 2021, Sodiaal et General Mills ont réalisé l'ensemble des opérations aux termes desquelles General Mills (i) s'est retiré du groupe Yoplait et des sociétés Yoplait Marques et Liberté Marques dont Sodiaal est devenu l'unique actionnaire, (ii) a acquis Yoplait Canada Holding Co. et (iii) est devenu licencié de Yoplait Marques et Liberté Marques pour les Etats-Unis et le Canada.

Ces opérations ont été approuvées par (i) le conseil de surveillance et les actionnaires de Yoplait SAS, (ii) les associés de Yoplait Marques, (iii) les gérants et les associés de Liberté Marques et (iv) les conseils d'administration de Yoplait Canada Holding Co et Yoplait Liberté Canada Co., les 28 et 29 octobre 2021 puis les 29 et 30 novembre 2021, et ont été réalisées, les 29 et 30 novembre 2021.

Concernant la Société, les opérations réalisées ont été principalement les suivantes :

- Les contrats de licence liant la Société d'une part à General Mills et d'autre part à Yoplait Liberté Canada ont été résiliés à compter du 29 novembre 2021. Les contrats de licence liant Yoplait SAS à la Société ont été modifiés en conséquence.
- La Société a vendu à Haagen-Dazs Arras, un ensemble d'actifs localisés au Centre Technique de Vienne, France et principalement dédiés à l'activité crème glacée.

Ces changements ont nécessité la mise en place d'une gestion prévisionnelle des emplois et des parcours professionnels GPEPP dont la prise en charge est entièrement assurée par le Groupe General Mills.

Les dates d'ouverture et de clôture de l'exercice social de la Société ont été modifiées par le président dans sa décision du 9 novembre 2021, pour les fixer au 1er janvier et 31 décembre de chaque année, et non plus au 1er juin et 31 mai, afin d'harmoniser ces dates avec celles des sociétés du groupe Sodiaal.

De ce fait, l'exercice de la Société ouvert le 1er juin 2021 s'est clos le 31 décembre 2021 et a une durée exceptionnelle de 7 mois.

En date du 17 novembre 2021, la Direction des Vérifications Nationales et Internationales (DVNI) a informé la Société d'un avis de vérification de comptabilité.

En date du 24 mai 2022, la Société a répondu aux 6 questionnaires mais n'a pas encore reçu de synthèse de potentiel redressement. Ce contrôle est en cours et aucune provision n'a été enregistrée dans les comptes de la Société.

1.2 Evènement postérieur à la clôture

Guerre en Ukraine :

Notre groupe n'a pas de structure ou d'activité notable sur les territoires ukrainiens et russes.

2. Règles et méthodes comptables de l'exercice

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés en application des conventions générales comptables dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014.03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables présentant un caractère significatif sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 3 ans en mode linéaire. Le fonds commercial comprend les contrats de franchises, biens et droits portant sur les marques. Lorsque sa valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée. La valeur d'utilité est déterminée par la méthode des cash-flow, i.e des flux de trésorerie prévisionnels qui lui sont attribuables.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites en comptabilité pour leur coût historique (prix d'achat et frais accessoires inclus) ou à la valeur d'apport. Les amortissements pratiqués sur les immobilisations corporelles sont calculés selon la méthode linéaire appliquée sur la durée probable d'utilisation. Les principales durées sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|------------|
| • Constructions | 7 à 20 ans |
| • Agencements | 7 à 20 ans |
| • Matériel et outillage | 5 à 20 ans |
| • Matériel informatique | 3 à 7 ans |
| • Mobilier | 10 ans |
| • Matériel de bureau | 5 ans |

2.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou à leur valeur d'apport et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction de leur valeur économique. La valeur économique est déterminée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part de la société dans l'actif net ou les perspectives de cash-flow.

Aucune dépréciation des titres de participation n'a été comptabilisée à la suite des tests de dépréciation menés.

2.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les reprises de l'exercice font suite à l'encaissement des créances concernées ou à leur perte définitive.

Les autres dettes correspondant principalement au compte courant avec Yoplait SAS et Sodial International

Conformément aux articles L.225-43 du Code de Commerce, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

2.5 Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires relatifs aux frais d'acquisition des titres de la filiale Yoplait UK et Yoplait Irlande.

Ces frais d'acquisitions sont amortis sur 5 ans.

2.6 Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux obligations de la société se traduisant par une sortie probable de ressources sans contrepartie équivalente.

Des provisions pour perte de change sont comptabilisées le cas échéant.

2.7 Opérations en devises

Les transactions en devises sont converties au taux de change en vigueur au moment de la transaction. Les dettes et les créances en devises sont valorisées en fin d'exercice au taux de change de clôture ou au cours de couverture et les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écart de conversion actif ou passif.

Les pertes latentes, après compensation éventuelle avec les gains latents résultant des opérations de couverture, font l'objet d'une provision pour risques.

2.8 Chiffre d'affaires

Les redevances de franchises sont comptabilisées pour leur montant brut, la retenue à la source correspondante est enregistrée au compte 6374 – Impôts et taxes dus à l'étranger

A la clôture de l'exercice, une provision pour factures à établir est calculée par franchisé.

2.9 Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation correspondant aux redevances facturées à Yoplait France SAS dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

2.10 Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation correspondant principalement aux redevances versées à Yoplait S.A.S. dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

2.11 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.

2.12 Engagement sociaux

L'engagement de retraite mentionné dans les engagements hors bilan est calculé d'après la méthode prospective avec salaire en fin de carrière.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.80 %
- Taux annuel de progression des salaires : 2 %
- Taux de turn-over: 2.53 % en moyenne suivant l'âge et la catégorie socio-professionnelle des salariés
- Age de départ à la retraite : entre 62 et 67 ans suivant la catégorie socio-professionnelle des salariés

Au 31 décembre 2021, le montant des engagements pour les indemnités de fin de carrière s'élève à 757 K€.

2.13 Engagements hors bilan

Le groupe General Mills nous a fait part, par courrier en date du 15 octobre 2021, de son soutien financier envers le groupe Yoplait, tant que celui-ci restera dans son portefeuille, soit le 28 novembre 2021, afin que Yoplait puisse honorer des dettes à bonne échéance et poursuivre son activité normale sans aucune interruption.

Le groupe Sodiaal nous a fait part, par courrier en date du 14 octobre 2021, de son engagement à assurer la continuité de l'exploitation de la société Yoplait SAS et de ses filiales en Europe, effectif à compter de sa prise de contrôle, soit le 29 novembre 2021 au moins jusqu'au 31 décembre 2022.

2.14 Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée aux membres des organes de direction.

2.15 Effectif

L'effectif moyen de la société s'élève à 123 personnes au 31/12/2021.

2.16 Identité de la société mère consolidante

Depuis le 29 Novembre 2021 Sodima est intégrée dans la consolidation du groupe Sodiaal International

2.17 Intégration fiscale

La société Sodima SAS est intégrée fiscalement dans le groupe fiscal Yoplait SAS depuis le 1^{er} juillet 2002. La convention d'intégration fiscale signée est une convention de neutralité.

Chaque filiale intégrée fiscalement présente les dettes et charges d'impôt qu'elle aurait dû enregistrer si elle ne faisait pas partie d'un groupe d'intégration fiscale. L'économie ou la charge liée à l'intégration fiscale est présentée dans les comptes de Yoplait SAS, mère du groupe d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 725 077		
Terrains	23 913		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	747 533		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	775 758		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 552 092		358 026
Installations générales, agenc., aménag.	314 510		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	333 162		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	292 238		61 663
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 039 210		419 689
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	111 701 943		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 701 943		
TOTAL GENERAL	196 466 230		419 689

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			71 725 077	
Terrains			23 913	
Constructions sur sol propre		93 001	654 531	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		12 836	762 922	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 771 150	8 138 968	
Installations générales, agencements divers			314 510	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			333 162	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	292 238		61 663	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 238	2 876 987	10 289 673	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			111 701 943	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			111 701 943	
TOTAL GENERAL	292 238	2 876 987	193 716 693	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 750	696		4 447
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 750	696		4 447
Terrains	10 544	511		11 056
Constructions sur sol propre	280 205	23 055	29 499	273 760
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	500 346	33 437	3 253	530 530
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 356 948	430 908	1 179 293	5 608 563
Installations générales, agenc. et aménag. divers	307 473	3 078		310 552
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 287	16 371		280 659
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 719 805	507 362	1 212 046	7 015 121
TOTAL GENERAL	7 723 556	508 059	1 212 046	7 019 568

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 840 623			1 840 623
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 840 623			1 840 623
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	89 071	72 547	89 071	72 547
Provisions pour pensions, obligations similaires	43 338	2 862		46 200
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		105 000		105 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	132 409	180 409	89 071	223 747
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 000 000			3 000 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	822 389	558 470	556 268	824 592
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 822 389	558 470	556 268	3 824 592
TOTAL GENERAL	5 795 421	738 879	645 339	5 888 962
Dotations et reprises d'exploitation		561 332	556 268	
Dotations et reprises financières		72 547	89 071	
Dotations et reprises exceptionnelles		105 000		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 870 836	7 870 836	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 790	13 790	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	30 718	30 718	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 582 573	1 582 573	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	9 218	9 218	
TOTAL GENERAL	9 507 138	9 507 138	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 418 570	16 418 570		
Personnel et comptes rattachés	3 430 483	3 430 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	709 546	709 546		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	386 407	386 407		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	213 974	213 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 052	51 052		
Groupe et associés	70 387 780	70 387 780		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	91 597 813	91 597 813		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER	
FOURNISSEURS FNP MANUEL	93 696
FOURNISSEURS FNP (GRIR)	844 040
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	80 662
FNP INTERCO YOPLAIT SAS	6 728 561
DETTES PROVISION ARTT	833 610
DETTES PROVISION CONGES PAYE	1 054 183
PROVISION PFA	-1 900
PROVISION PRIMES VACANCES	23 476
PROVISION PRIMES OBJECTIFS	1 135 788
PROVISION PRIMES D'ASSIDUITE	6 137
PROVISION PARTICIPATION	335 457
Accruals Pay - Prov Social Engageme	38 436
CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	39 728
EFFORT CONSTRUCTION	30 836
AGEFIPH	12 000
DIVERS COTISATIONS	67 090
TAXE D'APPRENTISSAGE	46 469
TOTAL CHARGES A PAYER	11 368 268

Compte	Libellé	31/12/2021	31/05/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48611000	CCA DIVERS	9 219	29 663
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 219	29 663

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 540 124
FAE INTERCO YOPLAIT FRANCE (CFRA)	1 146 850
FAE INTERCO YOPLAIT UK	655 063
FAE INTERCO YOPLAIT IRELAND	78 463
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	1 777
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 422 277

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 000 389			15,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		124 105 067
Distributions sur résultats antérieurs		26 352 050
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		97 753 017
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		7 307 039
	SOLDE	7 307 039
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		105 060 056

page 21 / 27

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Provision prudhommal	105 000	
Cession d'élèments d'actif	1 664 941	
TOTAL	1 769 941	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Vente d'immobilisation	1 773 581	
TOTAL	1 773 581	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 896 464	-3 486	7 899 950
Résultat exceptionnel à court terme	3 639		3 639
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-596 550		-596 550
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	7 303 553	-3 486	7 307 039

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	596 551
Autres	401 631
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	711 749
TOTAL ALLEGEMENTS	1 709 931
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 709 931

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	757 324
Autres engagements donnés	
TOTAL	757 324

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés/Ouvriers	4	
Techniciens	32	
Agents de maîtrise	5	
Cadres	80	
TOTAL	121	

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50 %)					
YOPLAIT UK	159 237	100	93 959 833		90 062 917
(Col 1/5=GBP)(Col 3=EUR)	13 410 429	20 197 874	93 959 833		8 586 438
YOPLAIT Irlande (EUR)	100 000	100	17 742 110		19 174 774
	16 103 916		14 742 110		-1 603 324
		0.00			
		0.00			
		0.00			
PARTICIPATIONS (10 % à 50 %)					
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			

Les données des filiales étrangères sont issues des comptes annuels au 31 mai 2021.



SODIMA

Société par actions simplifiée au capital de 76.255.932,25 euros

Siège Social : 150 rue Galliéni – 92100 Boulogne

R.C.S. Nanterre 440 769 032

(la « Société »)

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 10 JUIN 2022

.../...

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance des comptes annuels, du rapport de gestion du président et du rapport du commissaire aux comptes,

Après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître un bénéfice net de 7.307.039,36 euros et que le bénéfice distribuable, après prise en considération du report à nouveau créateur de 34.728,30 euros, s'élève à 7.341.767,66 euros, **décide** :

- 1) d'affecter un montant de 7.250.564,05 euros à titre de dividendes (les « Dividendes »), représentant un dividende par action de 1,45 euro ;
- 2) d'imputer le montant des Dividendes sur le bénéfice distribuable ramenant ainsi ce dernier à 91.203,61 euros ;
- 3) d'affecter le solde du bénéfice distribuable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 au compte report à nouveau, portant celui-ci à un montant de 91.203,61 euros ;
- 4) de mettre en paiement les Dividendes sur décision du Président à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2022.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique **prend acte** qu'au cours des trois derniers exercices, il a été distribué :

Exercice clos le	Dividende ou acompte sur dividende
31 mai 2019	13.751.069,75 euros
31 mai 2020	6.600.513,48 euros
31 mai 2021	26.352.050,03 euros

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

.../...

* * *

Signé par Yves LEGROS
Le 26/07/2022



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Y. Legros'.

Certifié conforme

Le Président

Yoplait SAS

Représentée par Yves LEGROS



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SODIMA S.A.S.

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

Exercice de 7 mois clos le 31 décembre 2021
SODIMA S.A.S.
150 rue Gallieni - 92100 Boulogne-Billancourt
Ce rapport contient 33 pages
Référence : MP-222-040

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SODIMA S.A.S.

Siège social : 150 rue Gallieni - 92100 Boulogne-Billancourt

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 7 mois clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associée unique de la société Sodima S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sodima S.A.S. relatifs à l'exercice de 7 mois 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^{er} juin 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 la présentation d'ensemble des comptes et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les titres de participation et les immobilisations incorporelles.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les 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 9 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

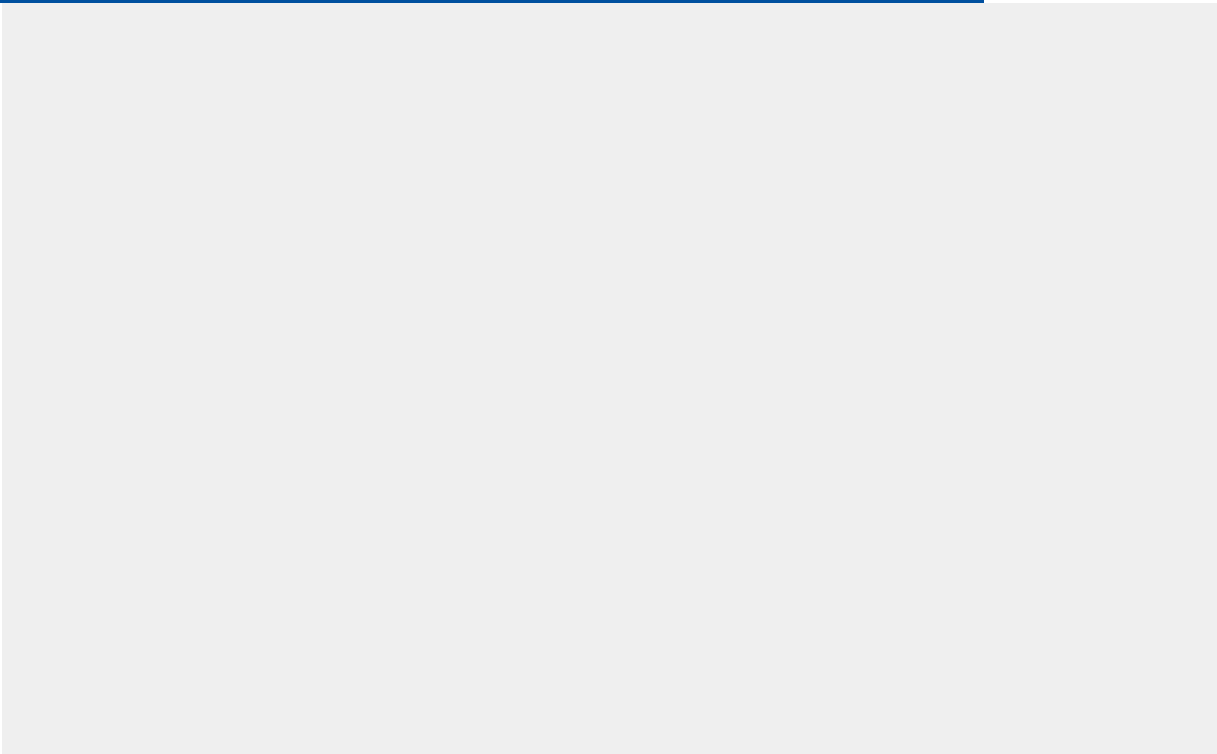
Michel Pariente
Associé

SODIMA

0150 RUE GALLIENI

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Sodima - Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Charges et produits exceptionnels	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Situation fiscale différée et latente	24
Engagements hors bilan	25
Effectif moyen	26
Sodima - Filiales et participations	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 840	4 447	1 392	2 089
Fonds commercial	71 719 237		71 719 237	71 719 237
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	23 913	11 056	12 857	13 369
Constructions	1 417 454	804 290	613 163	742 740
Installations techniques, matériel, outillage	8 138 968	5 608 563	2 530 405	4 195 144
Autres immobilisations corporelles	647 673	591 211	56 462	75 912
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	61 663		61 663	292 238
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	111 701 943	3 000 000	108 701 943	108 701 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	193 716 693	10 019 568	183 697 125	185 742 674
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 870 836	824 592	7 046 244	13 897 818
Autres créances	1 627 082		1 627 082	3 397 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	4 582 678		4 582 678	1 208 757
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 218		9 218	29 662
ACTIF CIRCULANT	14 089 816	824 592	13 265 224	18 533 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	72 547		72 547	89 071
TOTAL GENERAL	207 879 057	10 844 161	197 034 896	204 365 393

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 76 255 932)	76 255 932	76 255 932
Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 996 141	11 996 141
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 625 593	7 625 593
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	34 728	376 167
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 307 039	26 010 611
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 840 623	1 840 623
CAPITAUX PROPRES	105 060 057	124 105 067
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	177 547	89 071
Provisions pour charges	46 200	43 338
PROVISIONS	223 747	132 409
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 418 570	19 540 226
Dettes fiscales et sociales	4 740 411	5 601 077
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 052	211 278
Autres dettes	70 387 780	54 555 415
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	91 597 813	79 907 998
Ecarts de conversion passif	153 278	219 918
TOTAL GENERAL	197 034 896	204 365 393

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	134 796	37 852 383	37 987 179	64 545 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	134 796	37 852 383	37 987 179	64 545 904
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			56 455	23 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			556 268	1 470 774
Autres produits			2 890 572	4 650 727
PRODUITS D'EXPLOITATION			41 490 476	70 690 739
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 265 252	15 861 767
Impôts, taxes et versements assimilés			1 921 424	2 784 494
Salaires et traitements			4 124 714	7 260 685
Charges sociales			1 873 969	3 320 851
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			508 059	876 030
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			558 470	488 162
Dotations aux provisions			2 862	7 866
Autres charges			15 961 956	28 899 870
CHARGES D'EXPLOITATION			33 216 709	59 499 727
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 273 766	11 191 012
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				20 197 874
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 776	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			89 071	165 538
Différences positives de change			44 325	258 739
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			135 173	20 622 151
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			72 547	3 089 071
Intérêts et charges assimilées			439 527	1 939 817
Différences négatives de change			401	186 124
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			512 476	5 215 013
RESULTAT FINANCIER			-377 302	15 407 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 896 464	26 598 150

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 773 581	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		94 158
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 773 581	94 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		61 512
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 664 941	4 732
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	105 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 769 941	66 245
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 639	27 912
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	596 550	319 933
Impôts sur les bénéfices	-3 486	295 518
TOTAL DES PRODUITS	43 399 230	91 407 049
TOTAL DES CHARGES	36 092 191	65 396 438
BENEFICE OU PERTE	7 307 039	26 010 611

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Faits majeurs de l'exercice

A la suite d'un accord en date du 27 août 2021, Sodiaal et General Mills ont réalisé l'ensemble des opérations aux termes desquelles General Mills (i) s'est retiré du groupe Yoplait et des sociétés Yoplait Marques et Liberté Marques dont Sodiaal est devenu l'unique actionnaire, (ii) a acquis Yoplait Canada Holding Co. et (iii) est devenu licencié de Yoplait Marques et Liberté Marques pour les Etats-Unis et le Canada.

Ces opérations ont été approuvées par (i) le conseil de surveillance et les actionnaires de Yoplait SAS, (ii) les associés de Yoplait Marques, (iii) les gérants et les associés de Liberté Marques et (iv) les conseils d'administration de Yoplait Canada Holding Co et Yoplait Liberté Canada Co., les 28 et 29 octobre 2021 puis les 29 et 30 novembre 2021, et ont été réalisées, les 29 et 30 novembre 2021.

Concernant la Société, les opérations réalisées ont été principalement les suivantes :

- Les contrats de licence liant la Société d'une part à General Mills et d'autre part à Yoplait Liberté Canada ont été résiliés à compter du 29 novembre 2021. Les contrats de licence liant Yoplait SAS à la Société ont été modifiés en conséquence.
- La Société a vendu à Haagen-Dazs Arras, un ensemble d'actifs localisés au Centre Technique de Vienne, France et principalement dédiés à l'activité crème glacée.

Ces changements ont nécessité la mise en place d'une gestion prévisionnelle des emplois et des parcours professionnels GPEPP dont la prise en charge est entièrement assurée par le Groupe General Mills.

Les dates d'ouverture et de clôture de l'exercice social de la Société ont été modifiées par le président dans sa décision du 9 novembre 2021, pour les fixer au 1er janvier et 31 décembre de chaque année, et non plus au 1er juin et 31 mai, afin d'harmoniser ces dates avec celles des sociétés du groupe Sodiaal.

De ce fait, l'exercice de la Société ouvert le 1er juin 2021 s'est clos le 31 décembre 2021 et a une durée exceptionnelle de 7 mois.

En date du 17 novembre 2021, la Direction des Vérifications Nationales et Internationales (DVNI) a informé la Société d'un avis de vérification de comptabilité.

En date du 24 mai 2022, la Société a répondu aux 6 questionnaires mais n'a pas encore reçu de synthèse de potentiel redressement. Ce contrôle est en cours et aucune provision n'a été enregistrée dans les comptes de la Société.

1.2 Evènement postérieur à la clôture

Guerre en Ukraine :

Notre groupe n'a pas de structure ou d'activité notable sur les territoires ukrainiens et russes.

2. Règles et méthodes comptables de l'exercice

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés en application des conventions générales comptables dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014.03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables présentant un caractère significatif sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 3 ans en mode linéaire. Le fonds commercial comprend les contrats de franchises, biens et droits portant sur les marques. Lorsque sa valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée. La valeur d'utilité est déterminée par la méthode des cash-flow, i.e des flux de trésorerie prévisionnels qui lui sont attribuables.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites en comptabilité pour leur coût historique (prix d'achat et frais accessoires inclus) ou à la valeur d'apport. Les amortissements pratiqués sur les immobilisations corporelles sont calculés selon la méthode linéaire appliquée sur la durée probable d'utilisation. Les principales durées sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|------------|
| • Constructions | 7 à 20 ans |
| • Agencements | 7 à 20 ans |
| • Matériel et outillage | 5 à 20 ans |
| • Matériel informatique | 3 à 7 ans |
| • Mobilier | 10 ans |
| • Matériel de bureau | 5 ans |

2.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique d'acquisition ou à leur valeur d'apport et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction de leur valeur économique. La valeur économique est déterminée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part de la société dans l'actif net ou les perspectives de cash-flow.

Aucune dépréciation des titres de participation n'a été comptabilisée à la suite des tests de dépréciation menés.

2.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les reprises de l'exercice font suite à l'encaissement des créances concernées ou à leur perte définitive.

Les autres dettes correspondant principalement au compte courant avec Yoplait SAS et Sodial International

Conformément aux articles L.225-43 du Code de Commerce, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

2.5 Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent aux amortissements dérogatoires relatifs aux frais d'acquisition des titres de la filiale Yoplait UK et Yoplait Irlande.

Ces frais d'acquisitions sont amortis sur 5 ans.

2.6 Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux obligations de la société se traduisant par une sortie probable de ressources sans contrepartie équivalente.

Des provisions pour perte de change sont comptabilisées le cas échéant.

2.7 Opérations en devises

Les transactions en devises sont converties au taux de change en vigueur au moment de la transaction. Les dettes et les créances en devises sont valorisées en fin d'exercice au taux de change de clôture ou au cours de couverture et les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écart de conversion actif ou passif.

Les pertes latentes, après compensation éventuelle avec les gains latents résultant des opérations de couverture, font l'objet d'une provision pour risques.

2.8 Chiffre d'affaires

Les redevances de franchises sont comptabilisées pour leur montant brut, la retenue à la source correspondante est enregistrée au compte 6374 – Impôts et taxes dus à l'étranger

A la clôture de l'exercice, une provision pour factures à établir est calculée par franchisé.

2.9 Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation correspondant aux redevances facturées à Yoplait France SAS dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

2.10 Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation correspondant principalement aux redevances versées à Yoplait S.A.S. dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

2.11 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.

2.12 Engagement sociaux

L'engagement de retraite mentionné dans les engagements hors bilan est calculé d'après la méthode prospective avec salaire en fin de carrière.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.80 %
- Taux annuel de progression des salaires : 2 %
- Taux de turn-over: 2.53 % en moyenne suivant l'âge et la catégorie socio-professionnelle des salariés
- Age de départ à la retraite : entre 62 et 67 ans suivant la catégorie socio-professionnelle des salariés

Au 31 décembre 2021, le montant des engagements pour les indemnités de fin de carrière s'élève à 757 K€.

2.13 Engagements hors bilan

Le groupe General Mills nous a fait part, par courrier en date du 15 octobre 2021, de son soutien financier envers le groupe Yoplait, tant que celui-ci restera dans son portefeuille, soit le 28 novembre 2021, afin que Yoplait puisse honorer des dettes à bonne échéance et poursuivre son activité normale sans aucune interruption.

Le groupe Sodiaal nous a fait part, par courrier en date du 14 octobre 2021, de son engagement à assurer la continuité de l'exploitation de la société Yoplait SAS et de ses filiales en Europe, effectif à compter de sa prise de contrôle, soit le 29 novembre 2021 au moins jusqu'au 31 décembre 2022.

2.14 Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée aux membres des organes de direction.

2.15 Effectif

L'effectif moyen de la société s'élève à 123 personnes au 31/12/2021.

2.16 Identité de la société mère consolidante

Depuis le 29 Novembre 2021 Sodima est intégrée dans la consolidation du groupe Sodiaal International

2.17 Intégration fiscale

La société Sodima SAS est intégrée fiscalement dans le groupe fiscal Yoplait SAS depuis le 1^{er} juillet 2002. La convention d'intégration fiscale signée est une convention de neutralité.

Chaque filiale intégrée fiscalement présente les dettes et charges d'impôt qu'elle aurait dû enregistrer si elle ne faisait pas partie d'un groupe d'intégration fiscale. L'économie ou la charge liée à l'intégration fiscale est présentée dans les comptes de Yoplait SAS, mère du groupe d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 725 077		
Terrains	23 913		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	747 533		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	775 758		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	10 552 092		358 026
Installations générales, agenc., aménag.	314 510		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	333 162		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	292 238		61 663
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 039 210		419 689
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	111 701 943		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 701 943		
TOTAL GENERAL	196 466 230		419 689

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			71 725 077	
Terrains			23 913	
Constructions sur sol propre		93 001	654 531	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		12 836	762 922	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		2 771 150	8 138 968	
Installations générales, agencements divers			314 510	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			333 162	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	292 238		61 663	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 238	2 876 987	10 289 673	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			111 701 943	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			111 701 943	
TOTAL GENERAL	292 238	2 876 987	193 716 693	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 750	696		4 447
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 750	696		4 447
Terrains	10 544	511		11 056
Constructions sur sol propre	280 205	23 055	29 499	273 760
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	500 346	33 437	3 253	530 530
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 356 948	430 908	1 179 293	5 608 563
Installations générales, agenc. et aménag. divers	307 473	3 078		310 552
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 287	16 371		280 659
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 719 805	507 362	1 212 046	7 015 121
TOTAL GENERAL	7 723 556	508 059	1 212 046	7 019 568

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 840 623			1 840 623
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 840 623			1 840 623
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	89 071	72 547	89 071	72 547
Provisions pour pensions, obligations similaires	43 338	2 862		46 200
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		105 000		105 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	132 409	180 409	89 071	223 747
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 000 000			3 000 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	822 389	558 470	556 268	824 592
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 822 389	558 470	556 268	3 824 592
TOTAL GENERAL	5 795 421	738 879	645 339	5 888 962
Dotations et reprises d'exploitation		561 332	556 268	
Dotations et reprises financières		72 547	89 071	
Dotations et reprises exceptionnelles		105 000		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 870 836	7 870 836	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 790	13 790	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	30 718	30 718	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 582 573	1 582 573	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	9 218	9 218	
TOTAL GENERAL	9 507 138	9 507 138	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 418 570	16 418 570		
Personnel et comptes rattachés	3 430 483	3 430 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	709 546	709 546		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	386 407	386 407		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	213 974	213 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 052	51 052		
Groupe et associés	70 387 780	70 387 780		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	91 597 813	91 597 813		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER	
FOURNISSEURS FNP MANUEL	93 696
FOURNISSEURS FNP (GRIR)	844 040
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	80 662
FNP INTERCO YOPLAIT SAS	6 728 561
DETTES PROVISION ARTT	833 610
DETTES PROVISION CONGES PAYE	1 054 183
PROVISION PFA	-1 900
PROVISION PRIMES VACANCES	23 476
PROVISION PRIMES OBJECTIFS	1 135 788
PROVISION PRIMES D'ASSIDUITE	6 137
PROVISION PARTICIPATION	335 457
Accruals Pay - Prov Social Engageme	38 436
CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	39 728
EFFORT CONSTRUCTION	30 836
AGEFIPH	12 000
DIVERS COTISATIONS	67 090
TAXE D'APPRENTISSAGE	46 469
TOTAL CHARGES A PAYER	11 368 268

Compte	Libellé	31/12/2021	31/05/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48611000	CCA DIVERS	9 219	29 663
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 219	29 663

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 540 124
FAE INTERCO YOPLAIT FRANCE (CFRA)	1 146 850
FAE INTERCO YOPLAIT UK	655 063
FAE INTERCO YOPLAIT IRELAND	78 463
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	1 777
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	7 422 277

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 000 389			15,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		124 105 067
Distributions sur résultats antérieurs		26 352 050
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		97 753 017
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		7 307 039
	SOLDE	7 307 039
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		105 060 056

page 21 / 27

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Vente d'immobilisation	1 773 581	
TOTAL	1 773 581	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 896 464	-3 486	7 899 950
Résultat exceptionnel à court terme	3 639		3 639
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-596 550		-596 550
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	7 303 553	-3 486	7 307 039

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	596 551
Autres	401 631
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	711 749
TOTAL ALLEGEMENTS	1 709 931
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 709 931

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	757 324
Autres engagements donnés	
TOTAL	757 324

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés/Ouvriers	4	
Techniciens	32	
Agents de maîtrise	5	
Cadres	80	
TOTAL	121	

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50 %)					
YOPLAIT UK	159 237	100	93 959 833		90 062 917
(Col 1/5=GBP)(Col 3=EUR)	13 410 429	20 197 874	93 959 833		8 586 438
YOPLAIT Irlande (EUR)	100 000	100	17 742 110		19 174 774
	16 103 916		14 742 110		-1 603 324
		0.00			
		0.00			
		0.00			
PARTICIPATIONS (10 % à 50 %)					
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			
		0.00			

Les données des filiales étrangères sont issues des comptes annuels au 31 mai 2021.