RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00786
Numéro SIREN : 348 072 992
Nom ou dénomination : VAROISE DE CONCENTRES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007433

Varoise de Concentrés SAS
Société par actions simplifiée au capital de 36 856 140 euros
Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes - 83030 Toulon Cedex 9
348 072 992 R.C.S. Toulon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2021

Copie certifiée conforme

Rémi Lafon
Président

DocuSigned by:
Remi Lafon
104E17F514374A2...

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions		0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles		0	0	0	0
Immobilisations en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	0	0	0
				0	
Titres de participations		1 108 739	406 800	701 939	701 939
Prêts		0	0	0	0
Autres immobilisations financières		195	0	195	142
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(2)	1 108 934	406 800	702 134	702 081
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		**1 108 934**	**406 800**	**702 134**	**702 081**
Matières premières et approvisionnements		0	0	0	0
En cours de production		0		0	0
Produits finis		0	0	0	0
STOCKS ET EN-COURS		0	0	0	0
Acomptes versés	(8)	0		0	59
Clients et comptes rattachés	(3)	0	0	0	0
Autres créances	(4)	5 770		5 770	4 883
CREANCES D'EXPLOITATION		5 770	0	5 770	4 942
Valeurs mobilières de placement		0		0	0
Disponibilités		2 668		2 668	3 032
VALEURS DISPONIBLES	(5)	2 668	0	2 668	3 032
Charges constatées d'avance		0		0	0
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**8 438**	**0**	**8 438**	**7 974**
Écarts de conversion actif		0	0	0	2
TOTAL DE L'ACTIF		**1 117 372**	**406 800**	**710 572**	**710 057**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		36 856	36 856
Réserve légale		3 746	3 746
Autres Réserves		99 677	
Report à nouveau		43 101	103 101
Résultat de l'exercice		60 292	99 677
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(6)**	**243 672**	**243 379**
Provisions pour risques		0	2
Provisions pour charges		0	0
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**0**	**2**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	(7)	465 000	465 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(8)	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(9)	221	34
Dettes fiscales et sociales		0	1 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(10)	1 680	209
TOTAL DES DETTES		**466 900**	**466 676**
Écarts de conversion passif		0	0
TOTAL DU PASSIF		**710 572**	**710 057**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(11)	1	(65)
Production stockée			
Production immobilisée			
Subvention d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
Autres produits		4	10
PRODUITS D'EXPLOITATION		5	(55)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières)			
Autres achats et charges externes		52	78
Impôts, taxes et versements assimilés		0	0
Salaires et traitements		0	0
Charges sociales		0	(61)
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges d'exploitation		16	4
CHARGES D'EXPLOITATION		68	21
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(62)**	**(76)**
Produits financiers de participation	(2)	60 000	100 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(12)	748	222
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions		2	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		60 750	100 222
Dotations financières aux amortissements et aux provisions		0	2
Intérêts et charges assimilées	(13)	41	171
Différences négatives de change		0	
CHARGES FINANCIERES		41	173
RESULTAT FINANCIER		**60 709**	**100 049**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		60 709	100 049
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		60 647	99 973
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		0	0
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**0**	**0**
Impôts sur les bénéfices	(14)	354	296
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		**60 292**	**99 677**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021. La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 13 juin 2022.

Présentation de la société et de son activité

Varoise de Concentrés est une Société par Actions Simplifiée au capital de 36.856.140 euros réparti en 2.457.076 actions de 15 euros de valeur nominale dont le siège social est situé à Signes 83870.
L'activité de la société est, depuis l'exercice 2011, une simple activité de Holding détenant l'unité de production Coca-Cola Midi SAS.

Fait marquant de l'exercice

Néant

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.
Les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.
Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2021 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 4 093 euros et 15 680 euros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.3 Immobilisations corporelles

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.4 Immobilisations financières

Les titres de participation sont enregistrés au bilan à leur coût d'acquisition. Les titres de participation acquis en devises sont enregistrés au cours du jour de la transaction. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de la filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.5 Stocks

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.
Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2021. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

1.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont constatées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée lorsque la valeur de Marché à la date de clôture est inférieure au prix d'acquisition.

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constatées pour faire face aux coûts relatifs aux risques et charges en cours.

1.9 Opérations promotionnelles

La société n'a supporté aucune opération promotionnelle sur l'exercice

1.10 Instruments financiers

Dans le cadre de la gestion des créances et dettes commerciales de la société, il est souscrit des achats et ventes de devises. Les gains et pertes résultant de ces transactions sont comptabilisés à la date de leur dénouement. Les excédents de trésorerie font l'objet de placements financiers à court terme. Néanmoins, depuis novembre 2019, ces types de transactions sont essentiellement gérés par le biais d'un système de cash pooling supportés par une convention de trésorerie interne au Groupe (Confère Note 4). Les gains ou pertes résultant de ces placements sont également comptabilisés à la date de leur dénouement

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Titres de participation	1 108 739	0	0	1 108 739
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(406 800)	0	0	(406 800)
Prêt	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	142	748	(695)	195
Total	702 081	748	(695)	702 134

Au 31 décembre 2021, les titres de participation comprennent les valeurs suivantes :

Filiales	Pays	Q.P %	Titres en KEuro	Provisions sur Titres	Créances	Total en KEuro
Coca-Cola Midi S.A.S	France	100%	1 108 739	(406 800)	0	701 939
Total			1 108 739	(406 800)	0	701 939

Le tableau des créances et des dettes de Varoise de Concentrés S.A.S. vis-à-vis de ses participations et des autres sociétés filiales du Groupe "The Coca-Cola Company" s'établit comme suit :

Catégorie d'engagement		Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières (Avant provision pour dépréciation)			
- Participations		1 108 739	
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			195
• Avances et acomptes versés sur commande			
• Créances			
- Créances Groupe & associés			4 143
- Créances clients & avoirs fournisseurs			
• Emprunt et dettes financières			465 000
• Dettes			
- Dettes fournisseurs et clients créditeurs			216
- Dettes Groupe & associés			1 680
• Charges financières	Intérêts sur emprunt		41
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	748	
	Dividendes perçus	60 000	

NOTE 3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des créances clients au 31 décembre 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 4. AUTRES CREANCES

Le poste autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-20	31-déc-21
Impôts	0	0
TVA	5	5
Autres débiteurs	0	0
Personnels et comptes rattachés	0	0
Créances fiscales	0	0
Créances Groupe	4 878	4 143
Total brut	4 883	4 148
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	4 883	4 148

Le montant de 4.1 Millions d'euros correspond à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée ''Beverage Financial Centre Unlimited Company''. Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en novembre 2019 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : ''EUR Base Rate less 0.45'' pour une position débitrice et de ''EUR Base Rate plus 0.40'' pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2021 pouvant faire l'objet d'actualisation. ''EUR Base Rate'' = ESTER).

NOTE 5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-21	31-déc-20
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	2 668	3 032

NOTE 6. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2020	Affectation du résultat du 31-12-2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Capital social	36 856	0	0	0	36 856
Réserve légale	3 746	0	0	0	3 746
Résultat	99 677	(99 677)	60 292	0	60 292
Autres Réserves	0	99 677	0	0	99 677
Report à nouveau	103 101		0	(60 000)	43 101
Montant total	243 380	0	60 292	(60 000)	243 672

Le résultat de l'exercice 2020 d'un montant de 99.7 millions d'euros a été affecté au poste autres réserves.
La société a déclaré et payé le 26 mars 2021 à son actionnaire, la société Barlan Inc. basée aux Etats-Unis d'Amérique, un montant total de dividende à payer d'un montant de 60 millions d'euros.
Le montant de 103.101 Keuros en report à nouveau de début de période passe donc en fin de période à 43.101 Keuros.

NOTE 7. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERS DIVERS

Le montant de 465 millions d'euros correspond à un emprunt souscrit auprès de la filiale Coca Cola Midi. Cette dette reporte également des intérêts courus à payer.

NOTE 8. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2021, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer		**1 680**
Fournisseurs, factures à recevoir	0	
Clients, Avoirs à établir	0	
Personnel	0	
Organismes de Sécurité sociale	0	
État	0	
Intérêts courus à payer	0	
Autres dettes	1 680	
Produits à recevoir		**0**
Fournisseurs, avoirs à recevoir	0	
Organismes de Sécurité sociale	0	
Clients, factures à établir	0	
Etat	0	
Intérêts courus à recevoir	0	

NOTE 9. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 10. AUTRES DETTES

Le montant de 1680K euros correspond à une dette en faveur de la filiale Coca-Cola Midi S.A.S.

NOTE 11. CHIFFRE D'AFFAIRES

N/A

NOTE 12. PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE

Le montant de 748 Keuros correspond à un produit d'intérêts liés à l'emprunt consenti sur l'exercice par la filiale Coca-Cola Midi S.A.S. Ce produit est lié à des taux d'intérêts négatifs pratiqués sur le marché financier sur quelques mois de l'exercice.

NOTE 13. INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES

Le montant de 41 Keuros correspond à une charge d'intérêts négatifs rémunérant le cash pooling supporté par la convention de trésorerie (Confère note n°4)

NOTE 14. IMPOTS SUR LES BENEFICES

Depuis le 1er janvier 2001, la société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Le périmètre de ce Groupe se décompose comme suit :

Société tête de groupe : Varoise de Concentrés S.A.S

Filiale intégrée : Coca-Cola Midi S.A.S

La société Varoise de Concentrés S.A.S, dégage sur l'exercice un bénéfice fiscal de 1 247 Keuros. La société Coca-Cola Midi S.A.S dégage sur l'exercice un bénéfice fiscal de 143 139 Keuros. Le résultat fiscal d'ensemble est de 144 385 Keuros.
A ce titre, le groupe fiscalement intégré supporte une charge d'impôt de 40 954K euros répartie de la manière suivante :
354 Keuros de charge fiscale au niveau de la société, et 40 600 Keuros de charge fiscale au niveau de la filiale intégrée.

Le poste Impôts sur les bénéfices se détaille comme suit :

Impôt 2021 du Groupe fiscalement intégré	40 954
Intégration fiscale Produit - Relatif à l'impôt 2021 de Coca-Cola Midi comme si la filiale était imposée séparément	(40 600)
Total poste Impôts sur les bénéfices	354

NOTE 15. CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Néant

NOTE 16. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

En ce qui concerne l'exercice, il n'existe aucune provision ou évaluation à caractère fiscal dérogatoire ayant un impact sur les capitaux propres et sur le résultat net de la société.

NOTE 17. EFFECTIF

L'effectif de la société à la fin de la période est de 0 personne.

NOTE 18. ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a aucun engagement en cours en fin d'exercice

NOTE 19. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Le 18 mars 2022, la société mis en distribution une somme de 80.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

NOTE 20. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence), dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company".
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company" dont le siège est situé à Atlanta (Georgie) USA, sont établis en conformité ou de façon équivalente avec la 7ème directive européenne, certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels et autres documents avant l'assemblée générale devant les approuver.

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société mère et sa fille détenue à 100%.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros :

- Conversion de l'actif immobilisé net et des capitaux propres au taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2021

- Conversion du chiffre d'affaires et du résultat au taux moyen « groupe » utilisé sur l'exercice 2021

	TOTAL K USD	***TOTAL K Euro***
Montant de l'actif immobilisé net	2 756 494	2 433 775
Montant des capitaux propres	2 922 029	2 579 930
Montant du chiffre d'affaires	623 854	525 753
Résultat de l'exercice	200 180	168 701
Effectif moyen	306	306

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Annexe I
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances				
Les créances détenues par la société s'élèvent à 5 965 266 euros en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :				
Chiffres exprimés en euros		**Montant Brut**	**A un an au plus**	**A plus d'un an**
ACTIF IMMOBILISE :				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immobilisations financières		195 119	195 119	0
ACTIF CIRCULANT :				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances Clients		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	1 622 163	1 622 163	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 463	5 463	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	0	0	0
Groupe et associés		4 142 521	4 142 521	0
Débiteurs divers		0	0	0
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL		5 965 266	5 965 266	0
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	748 208	748 208	0
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	695 032	695 032	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)				

Etats des échéances des dettes					
Les dettes détenues par la société s'élèvent à 466 966 166 euros en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :					
Chiffres exprimés en euros		**Montant brut**	**Moins d'1 a**	**1 à 5 ans**	**Plus de 5 ans**
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		465 000 000	465 000 000	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		220 542	220 542	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0
Groupe et associés		1 679 558	1 679 558	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL		466 900 100	466 900 100		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	0	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0	0	0	0

Varoise de Concentrés SAS
Société par actions simplifiée au capital de 36 856 140 euros
Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -
83030 Toulon Cedex 9
348 072 992 R.C.S. Toulon

(la « **Société** »)

EXTRAIT DU
PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Associé Unique décide, sur proposition du président d'affecter le résultat de la Société pour l'exercice écoulé, soit bénéfice net comptable de 60.292.493,08 euros, en totalité au compte de « autres réserves ».

Après affectation, le solde du compte « autres réserves », qui après distribution de réserves d'un montant de 80.000.000 euros le 18 mars 2022, est de 62.777.541,92 euros sera porté à 123.070.035,00 euros..

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dont montant éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2018	645.000.000 euros dont 60.000.000 euros de dividendes et 585.000.000 euros au titre de distribution exceptionnelle	
31 décembre 2019	0	0
31 décembre 2020	100.000.000 euros à titre de distribution exceptionnelle	0

Etant précisé que le 25 mars 2021, une somme de 60.000.000 euros a été distribuée à titre exceptionnel par prélèvement sur le poste « autres réserves ».

Extrait certifié conforme

_____
Rémi Lafon
Président

DocuSigned by:
Remi Lafon
104E17F514374A2...

Varoise de Concentrés S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

Tél. : +33 (0) 4 91 23 98 00
www.ey.com/fr

Varoise de Concentrés S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Varoise de Concentrés S.A.S.,

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 Varoise de Concentrés S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de votre filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Nos travaux ont consisté à examiner les données et les hypothèses sur la base desquelles la valeur d'inventaire des titres à la date de clôture a été déterminée par votre société.

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.

Marseille, le 24 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Xavier Senent

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S

Parc d'Activités du Plateau
99 Avenue de Berlin
83870 Signes

COMPTES ANNUELS
01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2021

Le Président

Original

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions		0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles		0	0	0	0
Immobilisations en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	0	0	0
				0	
Titres de participations		1 108 739	406 800	701 939	701 939
Prêts		0	0	0	0
Autres immobilisations financières		195	0	195	142
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(2)	1 108 934	406 800	702 134	702 081
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		**1 108 934**	**406 800**	**702 134**	**702 081**
Matières premières et approvisionnements		0	0	0	0
En cours de production		0		0	0
Produits finis		0	0	0	0
STOCKS ET EN-COURS		0	0	0	0
Acomptes versés	(8)	0		0	59
Clients et comptes rattachés	(3)	0	0	0	0
Autres créances	(4)	5 770		5 770	4 883
CREANCES D'EXPLOITATION		5 770	0	5 770	4 942
Valeurs mobilières de placement		0		0	0
Disponibilités		2 668		2 668	3 032
VALEURS DISPONIBLES	(5)	2 668	0	2 668	3 032
Charges constatées d'avance		0		0	0
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**8 438**	**0**	**8 438**	**7 974**
Écarts de conversion actif		0	0	0	2
TOTAL DE L'ACTIF		**1 117 372**	**406 800**	**710 572**	**710 057**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		36 856	36 856
Réserve légale		3 746	3 746
Autres Réserves		99 677	
Report à nouveau		43 101	103 101
Résultat de l'exercice		60 292	99 677
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(6)**	**243 672**	**243 379**
Provisions pour risques		0	2
Provisions pour charges		0	0
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**0**	**2**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	(7)	465 000	465 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(8)	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(9)	221	34
Dettes fiscales et sociales		0	1 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	(10)	1 680	209
TOTAL DES DETTES		**466 900**	**466 676**
Écarts de conversion passif		0	0
TOTAL DU PASSIF		**710 572**	**710 057**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(11)	1	(65)
Production stockée			
Production immobilisée			
Subvention d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
Autres produits		4	10
PRODUITS D'EXPLOITATION		5	(55)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières)			
Autres achats et charges externes		52	78
Impôts, taxes et versements assimilés		0	0
Salaires et traitements		0	0
Charges sociales		0	(61)
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges d'exploitation		16	4
CHARGES D'EXPLOITATION		68	21
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(62)**	**(76)**
Produits financiers de participation	(2)	60 000	100 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	(12)	748	222
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions		2	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		60 750	100 222
Dotations financières aux amortissements et aux provisions		0	2
Intérêts et charges assimilées	(13)	41	171
Différences négatives de change		0	
CHARGES FINANCIERES		41	173
RESULTAT FINANCIER		**60 709**	**100 049**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

(suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		60 709	100 049
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		60 647	99 973
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		0	0
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**0**	**0**
Impôts sur les bénéfices	(14)	354	296
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		**60 292**	**99 677**

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021. La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 13 juin 2022.

Présentation de la société et de son activité

Varoise de Concentrés est une Société par Actions Simplifiée au capital de 36.856.140 euros réparti en 2.457.076 actions de 15 euros de valeur nominale dont le siège social est situé à Signes 83870.
L'activité de la société est, depuis l'exercice 2011, une simple activité de Holding détenant l'unité de production Coca-Cola Midi SAS.

Fait marquant de l'exercice

Néant

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.
Les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.
Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2021 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 4 093 euros et 15 680 euros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.3 Immobilisations corporelles

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.4 Immobilisations financières

Les titres de participation sont enregistrés au bilan à leur coût d'acquisition. Les titres de participation acquis en devises sont enregistrés au cours du jour de la transaction. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée sur la base de la situation nette de la filiale à la date de clôture ou de ses perspectives, appréciées à partir des flux de trésorerie prévisionnels. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.5 Stocks

Il n'y a, à ce jour, aucun élément sur ce poste.

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.
Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2021. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

1.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont constatées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée lorsque la valeur de Marché à la date de clôture est inférieure au prix d'acquisition.

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constatées pour faire face aux coûts relatifs aux risques et charges en cours.

1.9 Opérations promotionnelles

La société n'a supporté aucune opération promotionnelle sur l'exercice

1.10 Instruments financiers

Dans le cadre de la gestion des créances et dettes commerciales de la société, il est souscrit des achats et ventes de devises. Les gains et pertes résultant de ces transactions sont comptabilisés à la date de leur dénouement. Les excédents de trésorerie font l'objet de placements financiers à court terme. Néanmoins, depuis novembre 2019, ces types de transactions sont essentiellement gérés par le biais d'un système de cash pooling supportés par une convention de trésorerie interne au Groupe (Confère Note 4). Les gains ou pertes résultant de ces placements sont également comptabilisés à la date de leur dénouement

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

NOTE 2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Titres de participation	1 108 739	0	0	1 108 739
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(406 800)	0	0	(406 800)
Prêt	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	142	748	(695)	195
Total	702 081	748	(695)	702 134

Au 31 décembre 2021, les titres de participation comprennent les valeurs suivantes :

Filiales	Pays	Q.P %	Titres en KEuro	Provisions sur Titres	Créances	Total en KEuro
Coca-Cola Midi S.A.S	France	100%	1 108 739	(406 800)	0	701 939
Total			1 108 739	(406 800)	0	701 939

Le tableau des créances et des dettes de Varoise de Concentrés S.A.S. vis-à-vis de ses participations et des autres sociétés filiales du Groupe "The Coca-Cola Company" s'établit comme suit :

Catégorie d'engagement		Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières (Avant provision pour dépréciation)			
- Participations		1 108 739	
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			195
• Avances et acomptes versés sur commande			
• Créances			
- Créances Groupe & associés			4 143
- Créances clients & avoirs fournisseurs			
• Emprunt et dettes financières			465 000
• Dettes			
- Dettes fournisseurs et clients créditeurs			216
- Dettes Groupe & associés			1 680
• Charges financières	Intérêts sur emprunt		41
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	748	
	Dividendes perçus	60 000	

NOTE 3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des créances clients au 31 décembre 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 4. AUTRES CREANCES

Le poste autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-20	31-déc-21
Impôts	0	0
TVA	5	5
Autres débiteurs	0	0
Personnels et comptes rattachés	0	0
Créances fiscales	0	0
Créances Groupe	4 878	4 143
Total brut	4 883	4 148
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	4 883	4 148

Le montant de 4.1 Millions d'euros correspond à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée ''Beverage Financial Centre Unlimited Company''. Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en novembre 2019 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : ''EUR Base Rate less 0.45'' pour une position débitrice et de ''EUR Base Rate plus 0.40'' pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2021 pouvant faire l'objet d'actualisation. ''EUR Base Rate'' = ESTER).

NOTE 5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-21	31-déc-20
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	2 668	3 032

NOTE 6. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2020	Affectation du résultat du 31-12-2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Capital social	36 856	0	0	0	36 856
Réserve légale	3 746	0	0	0	3 746
Résultat	99 677	(99 677)	60 292	0	60 292
Autres Réserves	0	99 677	0	0	99 677
Report à nouveau	103 101		0	(60 000)	43 101
Montant total	243 380	0	60 292	(60 000)	243 672

Le résultat de l'exercice 2020 d'un montant de 99.7 millions d'euros a été affecté au poste autres réserves.
La société a déclaré et payé le 26 mars 2021 à son actionnaire, la société Barlan Inc. basée aux Etats-Unis d'Amérique, un montant total de dividende à payer d'un montant de 60 millions d'euros.
Le montant de 103.101 Keuros en report à nouveau de début de période passe donc en fin de période à 43.101 Keuros.

NOTE 7. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERS DIVERS

Le montant de 465 millions d'euros correspond à un emprunt souscrit auprès de la filiale Coca Cola Midi. Cette dette reporte également des intérêts courus à payer.

NOTE 8. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2021, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer		**1 680**
Fournisseurs, factures à recevoir	0	
Clients, Avoirs à établir	0	
Personnel	0	
Organismes de Sécurité sociale	0	
État	0	
Intérêts courus à payer	0	
Autres dettes	1 680	
Produits à recevoir		**0**
Fournisseurs, avoirs à recevoir	0	
Organismes de Sécurité sociale	0	
Clients, factures à établir	0	
Etat	0	
Intérêts courus à recevoir	0	

NOTE 9. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2021 : Confère Annexe I au bas de ce document.

NOTE 10. AUTRES DETTES

Le montant de 1680K euros correspond à une dette en faveur de la filiale Coca-Cola Midi S.A.S.

NOTE 11. CHIFFRE D'AFFAIRES

N/A

NOTE 12. PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE

Le montant de 748 Keuros correspond à un produit d'intérêts liés à l'emprunt consenti sur l'exercice par la filiale Coca-Cola Midi S.A.S. Ce produit est lié à des taux d'intérêts négatifs pratiqués sur le marché financier sur quelques mois de l'exercice.

NOTE 13. INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES

Le montant de 41 Keuros correspond à une charge d'intérêts négatifs rémunérant le cash pooling supporté par la convention de trésorerie (Confère note n°4)

NOTE 14. IMPOTS SUR LES BENEFICES

Depuis le 1er janvier 2001, la société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Le périmètre de ce Groupe se décompose comme suit :

Société tête de groupe : Varoise de Concentrés S.A.S

Filiale intégrée : Coca-Cola Midi S.A.S

La société Varoise de Concentrés S.A.S, dégage sur l'exercice un bénéfice fiscal de 1 247 Keuros. La société Coca-Cola Midi S.A.S dégage sur l'exercice un bénéfice fiscal de 143 139 Keuros. Le résultat fiscal d'ensemble est de 144 385 Keuros.
A ce titre, le groupe fiscalement intégré supporte une charge d'impôt de 40 954K euros répartie de la manière suivante :
354 Keuros de charge fiscale au niveau de la société, et 40 600 Keuros de charge fiscale au niveau de la filiale intégrée.

Le poste Impôts sur les bénéfices se détaille comme suit :

Impôt 2021 du Groupe fiscalement intégré	40 954
Intégration fiscale Produit - Relatif à l'impôt 2021 de Coca-Cola Midi comme si la filiale était imposée séparément	(40 600)
Total poste Impôts sur les bénéfices	354

NOTE 15. CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Néant

NOTE 16. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

En ce qui concerne l'exercice, il n'existe aucune provision ou évaluation à caractère fiscal dérogatoire ayant un impact sur les capitaux propres et sur le résultat net de la société.

NOTE 17. EFFECTIF

L'effectif de la société à la fin de la période est de 0 personne.

NOTE 18. ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a aucun engagement en cours en fin d'exercice

NOTE 19. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Le 18 mars 2022, la société mis en distribution une somme de 80.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

NOTE 20. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet :

- Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption.
- Les comptes individuels de la société ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement (ou mis en équivalence), dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company".
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand "The Coca-Cola Company" dont le siège est situé à Atlanta (Georgie) USA, sont établis en conformité ou de façon équivalente avec la 7ème directive européenne, certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société en même temps que les comptes individuels et autres documents avant l'assemblée générale devant les approuver.

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société mère et sa fille détenue à 100%.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros :

- Conversion de l'actif immobilisé net et des capitaux propres au taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2021

- Conversion du chiffre d'affaires et du résultat au taux moyen « groupe » utilisé sur l'exercice 2021

	TOTAL K USD	***TOTAL K Euro***
Montant de l'actif immobilisé net	2 756 494	2 433 775
Montant des capitaux propres	2 922 029	2 579 930
Montant du chiffre d'affaires	623 854	525 753
Résultat de l'exercice	200 180	168 701
Effectif moyen	306	306

VAROISE DE CONCENTRES S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Annexe I
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances				
Les créances détenues par la société s'élèvent à 5 965 266 euros en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :				
Chiffres exprimés en euros		**Montant Brut**	**A un an au plus**	**A plus d'un an**
ACTIF IMMOBILISE :				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immobilisations financières		195 119	195 119	0
ACTIF CIRCULANT :				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances Clients		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéfices	1 622 163	1 622 163	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 463	5 463	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	0	0	0
Groupe et associés		4 142 521	4 142 521	0
Débiteurs divers		0	0	0
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL		5 965 266	5 965 266	0
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	748 208	748 208	0
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	695 032	695 032	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)				

Etats des échéances des dettes					
Les dettes détenues par la société s'élèvent à 466 966 166 euros en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :					
Chiffres exprimés en euros		**Montant brut**	**Moins d'1 a**	**1 à 5 ans**	**Plus de 5 ans**
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		465 000 000	465 000 000	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		220 542	220 542	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0	0
Groupe et associés		1 679 558	1 679 558	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL		466 900 100	466 900 100		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	0	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0	0	0	0