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 01682
Numéro SIREN : 440 767 549
Nom ou dénomination : YOPLAIT FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 29417

YOPLAIT FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 4.582.875 euros
Siège Social : 150, rue Galliéni – 92100 Boulogne-Billancourt
R.C.S. Nanterre 440 767 549
(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

YOPLAIT FRANCE

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

Yoplait France - Règles et méthodes 8
Immobilisations 12
Eléments du fonds commercial 13
Amortissements 14
Provisions et dépréciations 15
Créances et dettes 16
Charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 18
Produits à recevoir 19
Composition du capital social 20
Variation des capitaux propres 21
Ventilation du chiffre d'affaires 22
Charges et produits exceptionnels 23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 24
Situation fiscale différée et latente 25
Engagements de crédit-bail 26
Effectif moyen 27
Filiales et participations 28

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	16 986 621	7 759 531	9 227 090	10 472 069
Fonds commercial	23 351 069		23 351 069	23 351 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	3 808 159	2 145 659	1 662 500	1 792 788
Installations techniques, matériel, outillage	171 283	149 631	21 652	23 873
Autres immobilisations corporelles	1 571 023	1 141 928	429 095	505 775
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				10 996
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	120 484 568		120 484 568	120 484 568
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	700 428		700 428	655 599
ACTIF IMMOBILISE	**167 073 153**	**11 196 749**	**155 876 404**	**157 296 738**
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	1 292 160		1 292 160	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	27 822 594	676 928	27 145 666	31 461 044
Autres créances	110 258 429		110 258 429	70 113 457
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 928 228		3 928 228	2 069 681
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	396 896		396 896	159 877
ACTIF CIRCULANT	**143 698 306**	**676 928**	**143 021 379**	**103 804 059**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	19 745		19 745	5 461
TOTAL GENERAL	**310 791 204**	**11 873 677**	**298 917 528**	**261 106 258**

Rubriques			31/12/2021	31/05/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	4 582 875)	4 582 875	4 582 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			458 288	13 888
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			25 000	-2 219 255
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			15 308 564	21 663 655
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**20 374 726**	**24 041 162**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 205 862	939 233
Provisions pour charges			82 620	33 982
PROVISIONS			**1 288 482**	**973 215**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			108 000	108 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			175 239 701	170 688 517
Dettes fiscales et sociales			6 467 017	4 825 927
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			27 570	107 851
Autres dettes			95 305 329	60 164 240
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**277 147 617**	**235 894 535**
Ecarts de conversion passif			106 703	197 346
TOTAL GENERAL			**298 917 528**	**261 106 258**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/05/2021
Ventes de marchandises	279 210 306	5 317 945	284 528 250	504 797 024
Production vendue de biens	50 512	317	50 829	100 213
Production vendue de services	4 131 341	903 472	5 034 813	7 036 634
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**283 392 158**	**6 221 734**	**289 613 892**	**511 933 870**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 062 457	1 192 692
Autres produits			1 093 858	571 246
PRODUITS D'EXPLOITATION			**291 770 207**	**513 697 808**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			226 416 431	383 407 024
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			55 211 259	105 746 070
Impôts, taxes et versements assimilés			1 107 783	1 587 874
Salaires et traitements			2 800 047	214 619
Charges sociales			1 116 914	242 683
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 481 691	2 608 442
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 739 385
Dotations aux provisions			1 082 438	
Autres charges			2 668 218	4 525 942
CHARGES D'EXPLOITATION			**291 884 782**	**500 072 038**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-114 575**	**13 625 770**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 001 253	14 101 178
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 479	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 461	68 470
Différences positives de change			3 677	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**15 013 869**	**14 169 648**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			19 745	5 461
Intérêts et charges assimilées			654 460	2 204 493
Différences négatives de change			21 315	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**695 520**	**2 209 953**
RESULTAT FINANCIER			**14 318 349**	**11 959 695**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**14 203 774**	**25 585 465**

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 575 105	352 358
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	881 456	161 867
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 456 561**	**514 225**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	597 040	925 154
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 977
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000	29 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**697 040**	**984 510**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 759 521**	**-470 285**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 821	
Impôts sur les bénéfices	503 911	3 451 525
TOTAL DES PRODUITS	**309 240 637**	**528 381 681**
TOTAL DES CHARGES	**293 932 073**	**506 718 026**
BENEFICE OU PERTE	**15 308 564**	**21 663 655**

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 s'est retiré du groupe Yoplait et des sociétés Yoplait Marques et Liberté Marques dont Sodiaal est devenu l'unique actionnaire.

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 les 28 et 29 octobre 2021 puis les 29 et 30 novembre 2021, et ont été réalisées, les 29 et 30 novembre 2021.

Dans ce contexte, le 1er novembre 2021, 234 salariés de General Mills France ont rejoint la société Yoplait France sur la base de transferts volontaires.

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 aux 1er janvier et 31 décembre de chaque année, et non plus aux 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.

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.
Les conséquences de ce conflit sont pour Yoplait une très forte hausse des coûts d'énergie et des matières premières, incorporables, consommables et emballages sur nos métiers.

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 concernent essentiellement la valeur du fonds de commerce de Yoplait acquis auprès de Sodiaal et de Sodirestauration, issue pour cette dernière, de son absorption par Yoplait France SAS en 2002. Aucun amortissement n'est constaté.

Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée. La valeur d'utilité est déterminée par la méthode des cash-flows, i.e. des flux de trésorerie prévisionnels qui lui sont attribuables.

Les immobilisations incorporelles incluent également des logiciels et en particulier SAP, amortis sur 5 ans.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites en comptabilité pour leur coût historique, et amorties linéairement sur la durée d'utilisation des biens :

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

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation ont, le cas échéant, été dépréciés en fonction de leur valeur d'utilité déterminée sur la base de critères tels que la quote-part de l'actif net.

Les dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

2.4 Créances et dettes

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

Les autres créances et les autres dettes incluent les créances entrées dans le programme de factoring et les dettes résultant de ce financement. Les créances cédées présentent un solde de 57 033 311,44 € au 31/12/2021.

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

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

Dettes fournisseurs et comptes rattachés : ce poste comprend les dettes en lien avec les coopérations commerciales.

2.5 Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux risques et charges lié à l'activité, notamment pour faire face aux litiges prud'homaux.

Suite à l'avis C.N.C 2004-05 du 25 mars 2004, l'engagement concernant les médailles du travail est comptabilisé. Il est calculé d'après la méthode rétrospective et suivant les hypothèses retenues pour les engagements de retraite (Cf. 2.9).

2.6 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.

2.7 Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte ou gain de change).

2.8 Charges et produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires est constitué des ventes de produits finis en France et à l'étranger. Le revenu est reconnu lors du transfert de propriété. A la clôture de l'exercice, une provision pour facture à établir est constituée pour les produits finis livrés mais non facturés.

Les autres produits d'exploitation correspondent à des refacturations de services facturées à d'autres entités du groupe sur base d'utilisation.

Les autres achats et charges externes comprennent en partie les coopérations commerciales facturées par les clients dans le cadre d'opérations commerciales à destination des consommateurs.

Les autres charges d'exploitation correspondent notamment à des redevances facturées par Sodima S.A.S. dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

La taxe Ecoemballage figure sur la ligne Autres achats et charges externes.

2.9 Engagements 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 de revalorisation 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 s'élève à 1 163 K€ pour les indemnités de fin de carrière.

2.10 Engagement 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.

2.11 Autres engagements

Yoplait France a pris des engagements de remise en état dans le cadre des baux des bureaux du siège.

En prévision du départ de General Mills programmé courant 2022, une provision de 1 034 K€ a été constituée.

Compte tenu des incertitudes liées à la survenance de ces dépenses, de leur montant et de leur échéance, cette provision a été considérée non déductible dans le calcul du résultat fiscal.

2.12 Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée.

2.13 Identité de la société mère consolidante

Depuis le 29 novembre 2021 Yoplait France est intégrée dans la consolidation du groupe Sodiaal International

2.14 Intégration fiscale

La société Yoplait France est intégrée fiscalement dans le groupe fiscal de Yoplait SAS. La convention d'intégration signée est une convention de neutralité.

La société mère et chaque filiale supportent par l'effet de la convention la charge d'impôt sur les sociétés et de contribution sociale, égale au montant qu'elles auraient supporté en l'absence de régime de groupe, étant entendu que la société mère bénéficie seule de l'économie d'impôt et de contribution sociale résultant de l'application du régime de groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 337 691		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 937		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	3 778 699		27 524
Install. techniques, matériel et outillage ind.	171 283		
Installations générales, agenc., aménag.	6 210		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 564 813		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	10 996		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 533 938**		**27 524**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	120 484 568		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	655 599		44 829
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**121 140 168**		**44 829**
TOTAL GENERAL	**167 011 796**		**72 353**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			40 337 691	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 937	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			3 806 222	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			171 283	
Installations générales, agencements divers			6 210	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 564 813	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	10 996			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 996**		**5 550 465**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			120 484 568	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			700 428	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**121 184 997**	
TOTAL GENERAL	**10 996**		**167 073 153**	

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Eléments liés à l'achat en 2002 de SODIAAL International, du fonds commercial de la Division Yoplait et de la fusion de Sodirestauration	23 351 069	ans ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	**23 351 069**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 514 553	1 244 978		7 759 531
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 514 553**	**1 244 978**		**7 759 531**
Terrains				
Constructions sur sol propre	427	56		484
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	1 987 420	157 755		2 145 175
Installations techniques, matériel et outillage industriels	147 410	2 221		149 631
Installations générales, agenc. et aménag. divers	6 210			6 210
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 059 037	76 680		1 135 718
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 200 505**	**236 713**		**3 437 218**
TOTAL GENERAL	**9 715 057**	**1 481 691**		**11 196 749**

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	5 461	19 745	5 461	19 745
Provisions pour pensions, obligations similaires	33 982	48 638		82 620
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	933 773	1 133 800	881 456	1 186 116
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**973 215**	**1 202 183**	**886 917**	**1 288 482**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 739 385		1 062 457	676 928
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 739 385**		**1 062 457**	**676 928**
TOTAL GENERAL	**2 712 600**	**1 202 183**	**1 949 374**	**1 965 410**
Dotations et reprises d'exploitation		1 082 438	1 062 457	
Dotations et reprises financières		19 745	5 461	
Dotations et reprises exceptionnelles		100 000	881 456	
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	700 428	700 428	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 822 594	27 822 594	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 617	36 617	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	12 022 974	12 022 974	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	87 747	87 747	
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 837	6 837	
Groupe et associés	22 630 000	22 630 000	
Débiteurs divers	75 474 254	75 474 254	
Charges constatées d'avance	396 896	396 896	
TOTAL GENERAL	**139 178 347**	**139 178 347**	

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	108 000	108 000		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	175 239 701	175 239 701		
Personnel et comptes rattachés	3 041 827	3 041 827		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 850 024	2 850 024		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	323 638	323 638		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	251 529	251 529		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 570	27 570		
Groupe et associés	50 434 266	50 434 266		
Autres dettes	44 871 063	44 871 063		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**277 147 617**	**277 147 617**		

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	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
FOURNISSEURS FNP MANUEL	811 506
FOURNISSEURS FNP (GRIR)	5 462 038
FNP INTERCO YOPLAIT PRODUCTION (CFR	12 004 486
FOURNISSEURS FNP CONSIGNATION	654 999
FOURNISSEURS FNP TRANSPORTS (MANUEL	46 078
FOURNISSEURS FNP TRANSPORTS (AUTO)	2 047 053
FNP PROMO MANUEL	22 345 734
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	25 155
FNP INTERCO SODIMA (CFRC)	1 146 850
FNP AUTRES EDAC TPM (AUTO)	-3 392
FNP PROMO EDAC TPM (AUTO)	44 230 438
FNP PROMO EDAC TPM (AUTO)	19 505 355
FNP ACCORDS COMMERCIAUX LONG TERME	35 356
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**108 311 655**
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
DETTES PROVISION ARTT	92 514
DETTES PROVISION CONGES PAYE	1 559 199
PROVISION PRIMES VACANCES	48 432
PROVISION PRIMES OBJECTIFS	1 159 258
PROVISION PARTICIPATION	150 821
Accruals Pay - Prov Social Engageme	-36 550
CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	28 074
EFFORT CONSTRUCTION	9 234
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	936 697
DIVERS COTISATIONS	30 164
TAXE D'APPRENTISSAGE	13 973
ETAT CHARGES A PAYER	41 225
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	**4 033 041**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	
INTERETS COURUS A PAYER	108 000
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**108 000**
TOTAL CHARGES A PAYER	112 452 695

Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
CCA DIVERS	396 896
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	396 896

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	3 479
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**3 479**
AUTRES CREANCES	
RRR A OBTENIR ET AAR HG	530 832
TOTAL AUTRES CREANCES	**530 832**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	534 311

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	82 500			55,55
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	24 041 162
Distributions sur résultats antérieurs	18 975 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	5 066 162

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		15 308 563
SOLDE		**15 308 563**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	20 374 725

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/05/2021	%
Ventes de marchandises	279 210 305	5 317 944	284 528 249	504 797 022	-43,64 %
Production vendues Biens	50 511	317	50 828	100 212	-49,28 %
Production vendues Services	4 131 340	903 472	5 034 812	7 036 633	-28,45 %
TOTAL	**283 392 156**	**6 221 733**	**289 613 889**	**511 933 867**	**-43,43 %**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités de marché	548 500	
Pénalités fiscales	1 280	
Charges Diverses	47 259	
Provision restructuration	100 000	
TOTAL	**697 039**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités de marché	1 149 519	
Vente terrain RESSONS	425 584	
Provision controle fiscal	825 000	
Provision restructuration	56 456	
TOTAL	**2 456 559**	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 203 774	503 911	13 699 863
Résultat exceptionnel à court terme	1 759 521		1 759 521
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-150 820		-150 820
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**15 812 475**	**503 911**	**15 308 564**

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	
Autres	560 462
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**560 462**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-560 462**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés/Ouvriers	13	
Agents de maîtrise	13	
Cadres	47	
TOTAL	**73**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
YOPLAIT PRODUCTION FRANCE	1 500 125 129 715 788	100	120 484 568 120 484 568		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

YOPLAIT FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 4.582.875 euros
Siège Social : 150, rue Galliéni – 92100 Boulogne-Billancourt
R.C.S. Nanterre 440 767 549
(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 apparaitre un bénéfice net de 15.308.563,63 euros et que le bénéfice distribuable, après prise en considération du report à nouveau créditeur de 24.999,53 euros, s'élève à 15.333.563,16 euros, **décide** :

1) d'affecter un montant de 15.333.450,00 euros à titre de dividendes (les « **Dividendes** »), représentant un dividende par action de 185,86 euros ;

2) d'imputer le montant des Dividendes sur le bénéfice distribuable ramenant ainsi ce dernier à 113,16 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 113,16 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	20.500.000 euros
31 mai 2020	0 euro
31 mai 2021	18.975.000 euros

Cette décision est adoptée par l'Associé unique.

…/…

* * *

_____

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

Yoplait France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 7 mois clos le 31 décembre 2021
Yoplait France S.A.S.
150 rue Gallieni - 92100 Boulogne-Billancourt
Ce rapport contient 34 pages
Référence : MP-222-038

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

Yoplait France 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'Associé unique de la société Yoplait France 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 Yoplait France 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 1er juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

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.

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

YOPLAIT FRANCE

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

Yoplait France - Règles et méthodes 8
Immobilisations 12
Eléments du fonds commercial 13
Amortissements 14
Provisions et dépréciations 15
Créances et dettes 16
Charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 18
Produits à recevoir 19
Composition du capital social 20
Variation des capitaux propres 21
Ventilation du chiffre d'affaires 22
Charges et produits exceptionnels 23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 24
Situation fiscale différée et latente 25
Engagements de crédit-bail 26
Effectif moyen 27
Filiales et participations 28

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	16 986 621	7 759 531	9 227 090	10 472 069
Fonds commercial	23 351 069		23 351 069	23 351 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	3 808 159	2 145 659	1 662 500	1 792 788
Installations techniques, matériel, outillage	171 283	149 631	21 652	23 873
Autres immobilisations corporelles	1 571 023	1 141 928	429 095	505 775
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				10 996
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	120 484 568		120 484 568	120 484 568
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	700 428		700 428	655 599
ACTIF IMMOBILISE	**167 073 153**	**11 196 749**	**155 876 404**	**157 296 738**
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	1 292 160		1 292 160	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	27 822 594	676 928	27 145 666	31 461 044
Autres créances	110 258 429		110 258 429	70 113 457
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 928 228		3 928 228	2 069 681
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	396 896		396 896	159 877
ACTIF CIRCULANT	**143 698 306**	**676 928**	**143 021 379**	**103 804 059**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	19 745		19 745	5 461
TOTAL GENERAL	**310 791 204**	**11 873 677**	**298 917 528**	**261 106 258**

Rubriques			31/12/2021	31/05/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	4 582 875)	4 582 875	4 582 875
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			458 288	13 888
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			25 000	-2 219 255
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			15 308 564	21 663 655
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**20 374 726**	**24 041 162**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 205 862	939 233
Provisions pour charges			82 620	33 982
PROVISIONS			**1 288 482**	**973 215**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			108 000	108 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			175 239 701	170 688 517
Dettes fiscales et sociales			6 467 017	4 825 927
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			27 570	107 851
Autres dettes			95 305 329	60 164 240
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**277 147 617**	**235 894 535**
Ecarts de conversion passif			106 703	197 346
TOTAL GENERAL			**298 917 528**	**261 106 258**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/05/2021
Ventes de marchandises	279 210 306	5 317 945	284 528 250	504 797 024
Production vendue de biens	50 512	317	50 829	100 213
Production vendue de services	4 131 341	903 472	5 034 813	7 036 634
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**283 392 158**	**6 221 734**	**289 613 892**	**511 933 870**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 062 457	1 192 692
Autres produits			1 093 858	571 246
PRODUITS D'EXPLOITATION			**291 770 207**	**513 697 808**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			226 416 431	383 407 024
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			55 211 259	105 746 070
Impôts, taxes et versements assimilés			1 107 783	1 587 874
Salaires et traitements			2 800 047	214 619
Charges sociales			1 116 914	242 683
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 481 691	2 608 442
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 739 385
Dotations aux provisions			1 082 438	
Autres charges			2 668 218	4 525 942
CHARGES D'EXPLOITATION			**291 884 782**	**500 072 038**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-114 575**	**13 625 770**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 001 253	14 101 178
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 479	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 461	68 470
Différences positives de change			3 677	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**15 013 869**	**14 169 648**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			19 745	5 461
Intérêts et charges assimilées			654 460	2 204 493
Différences négatives de change			21 315	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**695 520**	**2 209 953**
RESULTAT FINANCIER			**14 318 349**	**11 959 695**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**14 203 774**	**25 585 465**

Rubriques	31/12/2021	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 575 105	352 358
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	881 456	161 867
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 456 561**	**514 225**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	597 040	925 154
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 977
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000	29 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**697 040**	**984 510**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 759 521**	**-470 285**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 821	
Impôts sur les bénéfices	503 911	3 451 525
TOTAL DES PRODUITS	**309 240 637**	**528 381 681**
TOTAL DES CHARGES	**293 932 073**	**506 718 026**
BENEFICE OU PERTE	**15 308 564**	**21 663 655**

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 s'est retiré du groupe Yoplait et des sociétés Yoplait Marques et Liberté Marques dont Sodiaal est devenu l'unique actionnaire.

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 les 28 et 29 octobre 2021 puis les 29 et 30 novembre 2021, et ont été réalisées, les 29 et 30 novembre 2021.

Dans ce contexte, le 1er novembre 2021, 234 salariés de General Mills France ont rejoint la société Yoplait France sur la base de transferts volontaires.

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 aux 1er janvier et 31 décembre de chaque année, et non plus aux 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.

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.
Les conséquences de ce conflit sont pour Yoplait une très forte hausse des coûts d'énergie et des matières premières, incorporables, consommables et emballages sur nos métiers.

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 concernent essentiellement la valeur du fonds de commerce de Yoplait acquis auprès de Sodiaal et de Sodirestauration, issue pour cette dernière, de son absorption par Yoplait France SAS en 2002. Aucun amortissement n'est constaté.

Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée. La valeur d'utilité est déterminée par la méthode des cash-flows, i.e. des flux de trésorerie prévisionnels qui lui sont attribuables.

Les immobilisations incorporelles incluent également des logiciels et en particulier SAP, amortis sur 5 ans.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites en comptabilité pour leur coût historique, et amorties linéairement sur la durée d'utilisation des biens :

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

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation ont, le cas échéant, été dépréciés en fonction de leur valeur d'utilité déterminée sur la base de critères tels que la quote-part de l'actif net.

Les dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

2.4 Créances et dettes

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

Les autres créances et les autres dettes incluent les créances entrées dans le programme de factoring et les dettes résultant de ce financement. Les créances cédées présentent un solde de 57 033 311,44 € au 31/12/2021.

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

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

Dettes fournisseurs et comptes rattachés : ce poste comprend les dettes en lien avec les coopérations commerciales.

2.5 Provisions

Des provisions sont constituées pour faire face aux risques et charges lié à l'activité, notamment pour faire face aux litiges prud'homaux.

Suite à l'avis C.N.C 2004-05 du 25 mars 2004, l'engagement concernant les médailles du travail est comptabilisé. Il est calculé d'après la méthode rétrospective et suivant les hypothèses retenues pour les engagements de retraite (Cf. 2.9).

2.6 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.

2.7 Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte ou gain de change).

2.8 Charges et produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires est constitué des ventes de produits finis en France et à l'étranger. Le revenu est reconnu lors du transfert de propriété. A la clôture de l'exercice, une provision pour facture à établir est constituée pour les produits finis livrés mais non facturés.

Les autres produits d'exploitation correspondent à des refacturations de services facturées à d'autres entités du groupe sur base d'utilisation.

Les autres achats et charges externes comprennent en partie les coopérations commerciales facturées par les clients dans le cadre d'opérations commerciales à destination des consommateurs.

Les autres charges d'exploitation correspondent notamment à des redevances facturées par Sodima S.A.S. dans le cadre du contrat de sous-licence détenu pour l'utilisation des marques.

La taxe Ecoemballage figure sur la ligne Autres achats et charges externes.

2.9 Engagements 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 de revalorisation 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 s'élève à 1 163 K€ pour les indemnités de fin de carrière.

2.10 Engagement 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.

2.11 Autres engagements

Yoplait France a pris des engagements de remise en état dans le cadre des baux des bureaux du siège.

En prévision du départ de General Mills programmé courant 2022, une provision de 1 034 K€ a été constituée.

Compte tenu des incertitudes liées à la survenance de ces dépenses, de leur montant et de leur échéance, cette provision a été considérée non déductible dans le calcul du résultat fiscal.

2.12 Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée.

2.13 Identité de la société mère consolidante

Depuis le 29 novembre 2021 Yoplait France est intégrée dans la consolidation du groupe Sodiaal International

2.14 Intégration fiscale

La société Yoplait France est intégrée fiscalement dans le groupe fiscal de Yoplait SAS. La convention d'intégration signée est une convention de neutralité.

La société mère et chaque filiale supportent par l'effet de la convention la charge d'impôt sur les sociétés et de contribution sociale, égale au montant qu'elles auraient supporté en l'absence de régime de groupe, étant entendu que la société mère bénéficie seule de l'économie d'impôt et de contribution sociale résultant de l'application du régime de groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 337 691		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 937		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	3 778 699		27 524
Install. techniques, matériel et outillage ind.	171 283		
Installations générales, agenc., aménag.	6 210		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 564 813		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	10 996		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 533 938**		**27 524**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	120 484 568		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	655 599		44 829
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**121 140 168**		**44 829**
TOTAL GENERAL	**167 011 796**		**72 353**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			40 337 691	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 937	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			3 806 222	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			171 283	
Installations générales, agencements divers			6 210	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 564 813	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	10 996			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 996**		**5 550 465**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			120 484 568	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			700 428	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**121 184 997**	
TOTAL GENERAL	**10 996**		**167 073 153**	

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Eléments liés à l'achat en 2002 de SODIAAL International, du fonds commercial de la Division Yoplait et de la fusion de Sodirestauration	23 351 069	ans ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	**23 351 069**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 514 553	1 244 978		7 759 531
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 514 553**	**1 244 978**		**7 759 531**
Terrains				
Constructions sur sol propre	427	56		484
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	1 987 420	157 755		2 145 175
Installations techniques, matériel et outillage industriels	147 410	2 221		149 631
Installations générales, agenc. et aménag. divers	6 210			6 210
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 059 037	76 680		1 135 718
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 200 505**	**236 713**		**3 437 218**
TOTAL GENERAL	**9 715 057**	**1 481 691**		**11 196 749**

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	5 461	19 745	5 461	19 745
Provisions pour pensions, obligations similaires	33 982	48 638		82 620
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	933 773	1 133 800	881 456	1 186 116
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**973 215**	**1 202 183**	**886 917**	**1 288 482**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 739 385		1 062 457	676 928
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 739 385**		**1 062 457**	**676 928**
TOTAL GENERAL	**2 712 600**	**1 202 183**	**1 949 374**	**1 965 410**
Dotations et reprises d'exploitation		1 082 438	1 062 457	
Dotations et reprises financières		19 745	5 461	
Dotations et reprises exceptionnelles		100 000	881 456	
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	700 428	700 428	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 822 594	27 822 594	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	36 617	36 617	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	12 022 974	12 022 974	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	87 747	87 747	
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 837	6 837	
Groupe et associés	22 630 000	22 630 000	
Débiteurs divers	75 474 254	75 474 254	
Charges constatées d'avance	396 896	396 896	
TOTAL GENERAL	**139 178 347**	**139 178 347**	

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	108 000	108 000		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	175 239 701	175 239 701		
Personnel et comptes rattachés	3 041 827	3 041 827		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 850 024	2 850 024		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	323 638	323 638		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	251 529	251 529		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 570	27 570		
Groupe et associés	50 434 266	50 434 266		
Autres dettes	44 871 063	44 871 063		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**277 147 617**	**277 147 617**		

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	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
FOURNISSEURS FNP MANUEL	811 506
FOURNISSEURS FNP (GRIR)	5 462 038
FNP INTERCO YOPLAIT PRODUCTION (CFR	12 004 486
FOURNISSEURS FNP CONSIGNATION	654 999
FOURNISSEURS FNP TRANSPORTS (MANUEL	46 078
FOURNISSEURS FNP TRANSPORTS (AUTO)	2 047 053
FNP PROMO MANUEL	22 345 734
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	25 155
FNP INTERCO SODIMA (CFRC)	1 146 850
FNP AUTRES EDAC TPM (AUTO)	-3 392
FNP PROMO EDAC TPM (AUTO)	44 230 438
FNP PROMO EDAC TPM (AUTO)	19 505 355
FNP ACCORDS COMMERCIAUX LONG TERME	35 356
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**108 311 655**
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
DETTES PROVISION ARTT	92 514
DETTES PROVISION CONGES PAYE	1 559 199
PROVISION PRIMES VACANCES	48 432
PROVISION PRIMES OBJECTIFS	1 159 258
PROVISION PARTICIPATION	150 821
Accruals Pay - Prov Social Engageme	-36 550
CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	28 074
EFFORT CONSTRUCTION	9 234
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	936 697
DIVERS COTISATIONS	30 164
TAXE D'APPRENTISSAGE	13 973
ETAT CHARGES A PAYER	41 225
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	**4 033 041**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	
INTERETS COURUS A PAYER	108 000
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**108 000**
TOTAL CHARGES A PAYER	112 452 695

Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
CCA DIVERS	396 896
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	396 896

Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
INTCO TRADE - SODIAAL INTERNATIONAL	3 479
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**3 479**
AUTRES CREANCES	
RRR A OBTENIR ET AAR HG	530 832
TOTAL AUTRES CREANCES	**530 832**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	534 311

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	82 500			55,55
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	24 041 162
Distributions sur résultats antérieurs	18 975 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	5 066 162

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		15 308 563
SOLDE		**15 308 563**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	20 374 725

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/05/2021	%
Ventes de marchandises	279 210 305	5 317 944	284 528 249	504 797 022	-43,64 %
Production vendues Biens	50 511	317	50 828	100 212	-49,28 %
Production vendues Services	4 131 340	903 472	5 034 812	7 036 633	-28,45 %
TOTAL	**283 392 156**	**6 221 733**	**289 613 889**	**511 933 867**	**-43,43 %**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités de marché	548 500	
Pénalités fiscales	1 280	
Charges Diverses	47 259	
Provision restructuration	100 000	
TOTAL	**697 039**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pénalités de marché	1 149 519	
Vente terrain RESSONS	425 584	
Provision controle fiscal	825 000	
Provision restructuration	56 456	
TOTAL	**2 456 559**	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 203 774	503 911	13 699 863
Résultat exceptionnel à court terme	1 759 521		1 759 521
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-150 820		-150 820
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**15 812 475**	**503 911**	**15 308 564**

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	
Autres	560 462
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**560 462**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-560 462**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés/Ouvriers	13	
Agents de maîtrise	13	
Cadres	47	
TOTAL	**73**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
YOPLAIT PRODUCTION FRANCE	1 500 125 129 715 788	100	120 484 568 120 484 568		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					