

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1955 B 00018

Numéro SIREN : 558 500 187

Nom ou dénomination : HOLDING SOPREMA

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2021 sous le numéro de dépôt 16481

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

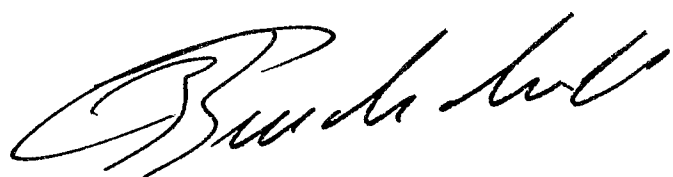
HOLDING SOPREMA SA

ACTIF, en millions d'EUR	2020	2019
Immobilisations corporelles	20,9	16,6
Immobilisations financières	340,5	355,2
ACTIF IMMOBILISE	361,4	371,8
Créances	267,1	257,4
Disponibilités et VMP	312,8	276,9
TOTAL ACTIF	941,3	906,1

PASSIF, en millions d'EUR	2020	2019
CAPITAUX PROPRES	344,6	299,2
Provisions pour risques et charges	6,2	4,1
Emprunts et dettes financières diverses	290,1	348,3
Autres dettes	300,4	254,5
TOTAL PASSIF	941,3	906,1

COMPTE DE RESULTAT

En millions d'EUR	2020	2019
Chiffre d'affaires	14,9	15,2
Résultat d'exploitation	-2,0	0,4
% CA	-13,4%	2,6%
Résultat financier	64,3	50,8
Résultat exceptionnel	-0,5	-3,4
Impôts sur les bénéfices	-3,3	1,1
Résultat net après impôts	65,1	46,7



HOLDING SOPREMA

Société Anonyme à Conseil d'Administration
au capital de 55 000 000 Euros

Siège Social à STRASBOURG - 14, rue de Saint-Nazaire

SIRET N° 558 500 187 000 98
R.C. STRASBOURG B 558 500 187

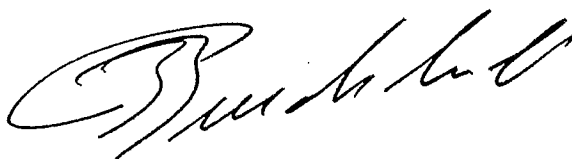
Extrait certifié conforme du Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 11 juin 2021

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice 2020 comme suit :

Bénéfice net comptable 2020	65 082 980 €
Report bénéficiaire antérieur	175 035 018 €
BENEFICE DISTRIBUABLE	240 117 998 €
Dividendes :	
210,50 € par action, soit pour 119 000 actions	- 25 049 500 €
NOUVEAU REPORT BENEFICIAIRE	215 068 498 €

Cette résolution est adoptée à 100 % des voix





KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France



Cabinet Gross Hugel
53, rue du général Offenstein
67100 Strasbourg

Holding Soprema S.A.
 **Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020
Holding Soprema S.A.
14, rue de Saint Nazaire - 67100 Strasbourg
Ce rapport contient 35 pages
Référence : FP-212-064



KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France



Cabinet Gross Hugel
53, rue du général Offenstein
67100 Strasbourg

Holding Soprema S.A.

Siège social : 14, rue de Saint Nazaire - 67100 Strasbourg
Capital social : € 55 000 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société Holding Soprema S.A,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Holding Soprema S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 307 346 139 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – participations et autres titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à revoir les hypothèses, les méthodes ainsi que les évaluations retenues qui justifient les estimations comptables retenues. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires 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.

Les commissaires aux comptes

Schiltigheim, le 28 mai 2021

Strasbourg, le 28 mai 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Gross Hugel



Frédéric Piquet
Associé



Frédéric Lugnier
Associé

BILAN**HOLDING SOPREMA SA**

ACTIF, en millions d'EUR	2020	2019
Immobilisations corporelles	20,9	16,6
Immobilisations financières	340,5	355,2
ACTIF IMMOBILISE	361,4	371,8
Créances	267,1	257,4
Disponibilités et VMP	312,8	276,9
TOTAL ACTIF	941,3	906,1

PASSIF, en millions d'EUR	2020	2019
CAPITAUX PROPRES	344,6	299,2
Provisions pour risques et charges	6,2	4,1
Emprunts et dettes financières diverses	290,1	348,3
Autres dettes	300,4	254,5
TOTAL PASSIF	941,3	906,1

COMPTE DE RESULTAT

En millions d'EUR	2020	2019
Chiffre d'affaires	14,9	15,2
Résultat d'exploitation	-2,0	0,4
% CA	-13,4%	2,6%
Résultat financier	64,3	50,8
Résultat exceptionnel	-0,5	-3,4
Impôts sur les bénéfices	-3,3	1,1
Résultat net après impôts	65,1	46,7

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- PRÉSENTATION GÉNÉRALE -

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise : Euro

CHIFFRES CLÉS

- ✓ Durée de l'exercice : 12 mois
- ✓ Total du bilan : 941 284 502
- ✓ Résultat avant répartition : 65 082 980

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société HOLDING SOPREMA , qui ont :

- ✓ été établis le : 19 mai 2021
- ✓ et arrêtés par :
 - le Conseil d'Administration
 - le Directoire
 - la Gérance
 - le Chef d'entreprise

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : **HOLDING SOPREMA**
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise : Euro

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2918-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- ✓ à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)

En application des règlements comptables CRC 02-10 et CRC 04-06, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation dans l'entreprise :

Constructions : entre 15 et 30 ans
Agencements des terrains et constructions : entre 10 et 15 ans
Agencements et aménagements divers : 10 ans
Matériel informatique : 3 ans
Matériels et outillages industriels : entre 3 et 8 ans
Mobilier et matériel de bureau : entre 5 et 10 ans

Des amortissements dérogatoires sont enregistrés au passif du bilan. Ils représentent un complément d'amortissement résultant de l'application du mode dégressif ou linéaire sur des durées d'usage fiscalement admises, qui peuvent différer des durées d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISÉS

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. Le cas échéant, la provision pour dépréciation des titres constituée par filiale est fonction de la situation nette de la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des distributions opérées, des perspectives d'évolution et des opérations en capital.

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimés selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- ✓ pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- ✓ pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elle sont susceptibles de donner lieu.

En cas de situation financière dégradée, des dépréciations spécifiques sont constatées au cas par cas. Les comptes courants groupe sont dépréciés pour les filiales connaissant une situation financière dégradée ainsi que des perspectives d'évolution peu favorables. Ces dépréciations sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise : Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour impôt sur les sociétés :

La société est crédit-preneuse de deux ensembles immobiliers industriels. Lors de l'acquisition des biens immobiliers à l'échéance du contrat prévue en 2021 et 2025, une fraction des loyers antérieurement versés devra être réintégrée fiscalement, afin de placer la société dans une situation analogue à celle dans laquelle elle se serait trouvée si elle avait été propriétaire des biens dès la conclusion du contrat de crédit-bail.

L'impôt engendré par cette réintégration fiscale s'élèvera à 1.044 K€ en 2021 et 753 K€ en 2025. A ce titre, la société constitue une provision pour impôt qui est étalée sur la durée des crédit-bails. Au 31/12/2020, cette provision s'élève à 1.044 K€ pour l'échéance de 2021 et à 377 K€ pour l'échéance de 2025.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges et produits exceptionnels, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision au passif dont le montant s'élève à 4.792 K€ au 31/12/2020.

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale et représente la tête de groupe depuis le 01/01/2003. Les filiales sont redevables de l'impôt comme si elles étaient imposables séparément.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

↳ Fusion absorption de la société Fibrasa Holding en date du 5/08/2020 avec un effet retroactif au 1/01/2020, sur le plan comptable. Cette opération a généré un mali de fusion pour un montant de 6 MEUR, affecté aux titres de participation des sociétés apportées.

↳ La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

Malgré des mesures évolutives prises par le gouvernement et la poursuite de la crise sanitaire, les résultats des participations que Holding Soprema détient, pris dans leur globalité, sont peu affectés par la crise sanitaire.

Par ailleurs, la société n'a pas sollicité de prêts garantis par l'Etat.

A la date d'arrêté des comptes, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives au niveau de ses participations liées à la crise sanitaire et qui n'auraient pas été appréhendées dans leur valeur estimative.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

Les mouvements de l'actif immobilisé sont repris dans les tableaux ci après.

Les variations significatives appellent les commentaires suivants :

L'augmentation des immobilisations en cours s'explique principalement par la construction d'un bâtiment logistique sur le site de Savigny-Sur-Clairis.

La variation des autres participations s'explique notamment par la fusion avec Fibrasa Holding AG, dont le patrimoine apporté se constitue principalement de titres de participations dans des société du groupe.

Titres de participation apportés pour 132 MEUR, en contrepartie d'une annulation de titres pour 162 MEUR.

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01/01/2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	525 559			525 559
♦ Frais d'établissement et de recherche				
♦ Autres immobilisations incorporelles	525 559			525 559
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 647 314	7 786 746	4 022 374	48 411 686
♦ Terrains	1 925 656		247 650	1 678 006
♦ Constructions	31 372 199		1 578 080	29 794 120
<i>sur sol propre</i>	20 557 899		1 318 581	19 239 319
<i>sur sol d'autrui</i>				
<i>installations et agencements</i>	10 814 300		259 499	10 554 801
♦ Install. techniques Matériel et Outil.	1 176 338			1 176 338
♦ Autres Immobilisations corporelles	3 316 135			3 316 135
<i>installations et agencements</i>	2 874 675			2 874 675
<i>matériel de transport</i>				
<i>mat. de bureau, informatique, mobilier</i>	441 460			441 460
<i>emballages récupérables et divers</i>				
♦ Immobilisations corporelles en cours	6 856 986	7 786 746	2 196 644	12 447 088
♦ Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	398 808 861	170 178 977	177 985 696	391 002 142
♦ Participations évaluées équivalence				
♦ Autres participations	390 442 469	164 149 052	177 676 928	376 914 592
♦ Autres titres immobilisés	7 933 920	24 065	74 850	7 883 134
♦ Prêts et autres immob. financières	432 473	6 005 861	233 918	6 204 415
TOTAL	443 981 734	177 965 723	182 008 070	439 939 387

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : **HOLDING SOPREMA**
 Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
 Devise : Euro

AMORTISSEMENTS	Cumul au 01/01/2020	Dotations	Diminutions	Cumul au 31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	525 559			525 559
♦ Frais d'établissement et de recherche				
♦ Autres immobilisations incorporelles	525 559			525 559
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 953 037	948 004	1 445 842	26 455 199
♦ Terrains	860 143		247 650	612 493
♦ Constructions	23 065 029	775 624	1 198 192	22 642 461
<i>sur sol propre</i>	16 009 643	433 543	993 328	15 449 858
<i>sur sol d'autrui</i>				
<i>installations et agencements</i>	7 055 386	342 080	204 864	7 192 603
♦ Install. techniques Matériel et Outil.	533 578	78 373		611 952
♦ Autres Immobilisations corporelles	2 494 287	94 007		2 588 294
<i>installations et agencements</i>	2 057 432	91 559		2 148 991
<i>matériel de transport</i>				
<i>mat. de bureau, informatique, mobilier</i>	436 855	2 448		439 303
<i>emballages récupérables et divers</i>				
TOTAL	27 478 596	948 004	1 445 842	26 980 758

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais d'acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
• Concessions, brevets et droits similaires		33,33%
TOTAL		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- PROVISIONS -

Société : **HOLDING SOPREMA**
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise : Euro

	Provisions au 01/01/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions au 31/12/2020
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	4 355 889	699 739	322 097	4 733 530
<ul style="list-style-type: none"> ♦ Recons. de gisements miniers et pétroliers ♦ Investissement ♦ Hausse des prix ♦ Fluctuation des cours ♦ Amortissements dérogatoires ♦ Implantation à l'étranger <i>avant le 1^{er} janvier 1992</i> <i>après le 1^{er} janvier 1992</i> ♦ Prêts d'installation ♦ Autres provisions réglementées 	4 355 889	699 739	322 097	4 733 530
PROVISIONS POUR RISQUES	2 846 978	4 792 037	2 846 978	4 792 037
<ul style="list-style-type: none"> ♦ Litiges ♦ Garanties données aux clients ♦ Pertes sur marché à terme ♦ Amendes et pénalités ♦ Pertes de change ♦ Autres provisions pour risques 	2 846 978	4 792 037	2 846 978	4 792 037
PROVISIONS POUR CHARGES	1 236 953	183 512		1 420 465
<ul style="list-style-type: none"> ♦ Pensions et obligations similaires ♦ Impôts ♦ Renouvellement des immobilisations ♦ Grosses réparations ♦ Charges soc. et fisc. sur congés à payer ♦ Autres provisions pour charges 	1 236 953	183 512		1 420 465
DEPRECIATIONS	80 252 260	20 037 978	10 643 651	89 646 586
<ul style="list-style-type: none"> ♦ Immobilisations incorporelles ♦ Immobilisations corporelles ♦ Immobilisations financières ♦ Stocks et en cours ♦ Créances ♦ Valeurs mobilières de placement 	1 065 513 43 583 658 28 726 276 6 876 813	9 894 118 5 757 701 4 386 159	3 022 429 7 621 222	1 065 513 50 455 347 26 862 754 11 262 972
TOTAL	88 692 079	25 713 265	13 812 726	100 592 618

- ♦ Dont dotations et reprises d'exploitation
- ♦ Dont dotations et reprises financières
- ♦ Dont dotations et reprises exceptionnelles

19 072 314	9 464 026
6 640 951	4 348 700
25 713 265	13 812 726

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

	Montant brut au bilan	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF - Échéances :	
		à moins d'un an	à plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	25 328 130	13 088 650	12 239 481
♦ Créances rattachées à des participations	19 123 715	13 075 259	6 048 456
♦ Prêts ⁽¹⁾	198 555	13 390	185 164
♦ Autres créances immobilisées	6 005 861	0	6 005 861
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	289 052 924	151 642 563	137 410 362
♦ Clients et comptes rattachés	21 741 636	21 712 346	29 290
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Autres clients et comptes rattachés</i>	21 741 636	21 712 346	29 290
♦ Personnel et comptes rattachés	5	5	
♦ Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
♦ État et autres collectivités publiques	3 142 756	3 142 756	
<i>État, impôt sur les bénéfices</i>	2 378 591	2 378 591	
<i>État, taxe sur le chiffre d'affaires</i>	390 446	390 446	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>	373 720	373 720	
<i>Divers État et autres collectivités publiques</i>			
♦ Groupe et associés	262 762 340	125 381 268	137 381 072
♦ Débiteurs divers	1 225 957	1 225 957	
♦ Charges constatées d'avance	180 230	180 230	
TOTAL	314 381 054	164 731 212	149 649 842

(1)

Prêts accordés au cours de l'exercice :

Prêts récupérés au cours de l'exercice :

233 918

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur les commandes en cours.

	Montant brut au bilan	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DU PASSIF - Échéances :		
		à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de cinq ans
♦ Emprunts obligataires convertibles ⁽¹⁾				
♦ Autres emprunts obligataires ⁽¹⁾				
♦ Emprunt ⁽¹⁾ et dettes auprès des établissements de crédit	274 930 268	89 986 986	181 133 253	3 810 029
à un an au maximum à l'origine	2 153 867	2 153 867		
à plus d'un an à l'origine	272 776 401	87 833 119	181 133 253	3 810 029
♦ Emprunts et dettes financières diverses ⁽¹⁾	15 171 822	4 103 086	10 938 596	130 140
♦ Fournisseurs et comptes rattachés	731 113	731 113		
♦ Personnel et comptes rattachés				
♦ Dettes fiscales et sociales	2 443 487	2 443 487		
Sécurité sociale et autres organismes soc.	5 068	5 068		
État, impôt sur les bénéfices				
État, taxe sur le chiffre d'affaires	2 429 149	2 429 149		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 270	9 270		
♦ Dettes sur immobilisations	944 723	944 723		
♦ Groupe et associés	289 929 282	50 486	289 878 796	
♦ Autres dettes	2 538 945	664 772	1 874 173	
♦ Produits constatés d'avance	5 856	5 856		
TOTAL	586 695 490	98 930 511	483 824 818	3 940 169

⁽¹⁾

Emprunts souscrits en cours de l'exercice : 90 055 061

Emprunts remboursés en cours d'exercice : 135 974 662

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

	Nombre d'actions ou de parts :			Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
	Nombre au 01/01/2020	créés au cours de l'exercice	remboursées au cours de l'exercice		
♦ Actions ordinaires	119 000			119 000	462,18
♦ Actions amorties					
♦ Actions à dividende prioritaire (sans droit de vote)					
♦ Actions préférentielles					
♦ Parts sociales					
♦ Certificats d'investissement					
TOTAL	119 000			119 000	462

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- VARIATION DES CAPITAUX PROPRES -

Société : **HOLDING SOPREMA**
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise en milliers : Euro

♦ Capitaux propres à la clôture de l'exercice précédent au 31/12/2020, avant affectation	252 520
♦ Affectation du résultat à la situation nette par A.G.O.	46 694
♦ Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2020	299 213
♦ Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2020	
<i>Variation du capital</i>	
<i>Variation des autres postes</i>	
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	299 213
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE :	(19 737)
♦ Capital	
♦ Primes, réserves et report à nouveau	(20 111)
♦ Écarts de réévaluations	
♦ Subventions d'investissement	(4)
♦ Provisions réglementées	378
♦ Autres provisions réglementées	
<i>DONT variations en cours d'exercice dues à des modifications de structure</i>	
<i>DONT variations en cours d'exercice hors opérations de structure</i>	(19 737)
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2020, AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE ET AGO	279 476

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF -

Société : **HOLDING SOPREMA**
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020
Devise : Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
♦ Charges d'exploitation	180 230	202 101
♦ Charges financières		
♦ Charges exceptionnelles		
TOTAL	180 230	202 101

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

Les produits constatés d'avance se décomposent à fin décembre 2020 de la façon suivante :

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
♦ Produits d'exploitation	5 856	
♦ Produits financiers		
♦ Produits exceptionnels		
TOTAL	5 856	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

	Écarts de conversion ACTIF		Provisions pour pertes de change	
	montant au 31/12/2020	compensés par une couverture de change	au 31/12/2020	au 31/12/2019
POSTES CONCERNÉS				
♦ Acomptes sur immobilisations				
♦ Prêts				1 865
♦ Autres créances immobilisées	360 081		360 081	
♦ Créances d'exploitation	4 431 956		4 431 956	465 508
♦ Créances diverses				
♦ Dettes financières				2 379 605
♦ Dettes d'exploitation				
♦ Dettes sur immobilisations				
TOTAL	4 792 037		4 792 037	2 846 978

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

	Écarts de conversion PASSIF	
	montant au 31/12/2020	compensés par une couverture de change
POSTES CONCERNÉS		
♦ Acomptes sur immobilisations		
♦ Prêts		
♦ Autres créances immobilisées		
♦ Créances d'exploitation	70 461	
♦ Créances diverses		
♦ Dettes financières		
♦ Dettes d'exploitation	3 746 711	
♦ Dettes sur immobilisations		
TOTAL	3 817 172	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- PRODUITS À RECEVOIR -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	14 031 700	540 465
♦ Créances rattachées à des participations	13 983 796	516 513
♦ Autres immobilisations financières	47 904	23 952
CRÉANCES	453 778	872 596
♦ Clients et comptes rattachés	80 058	712 343
♦ Personnel et comptes rattachés		
♦ Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
♦ État et autres collectivités publiques	373 720	160 253
♦ Autres créances		
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	835 528	1 412 081
DISPONIBILITÉS		
TOTAL	15 321 006	2 825 142

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CHARGES À PAYER -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	322 095	323 858
♦ Emprunts obligataires convertibles		
♦ Autres emprunts obligataires		
♦ Emprunts auprès des établissements de crédit	318 915	284 049
♦ Emprunts et dettes financières divers	3 180	39 809
♦ Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
♦ Groupe et associés		
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	240 420	1 007 753
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 338	3 866
♦ Personnel et comptes rattachés		
♦ Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 068	3 866
♦ État et autres collectivités publiques	9 270	
DETTES SUR IMMOB. & COMPTES RATT.		
AUTRES DETTES	641 002	303 999
TOTAL	1 217 855	1 639 476

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ENGAGEMENTS FINANCIERS -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS PAR L'ENTREPRISE	Total	Engagements donnés au profit de :			
		dirigeants	filiales	participations	autres
♦ Cautions	2 847 868		2 847 868		
♦ Garanties					
♦ Autres engagements donnés	3 044 915				3 044 915
<i>Crédit bail immobilier</i>	3 044 915				3 044 915
<i>Nantissement de titres financiers</i>					
<i>Achat à terme de devises</i>					
TOTAL	5 892 783		2 847 868		3 044 915

ENGAGEMENTS REÇUS PAR L'ENTREPRISE	Total	Engagements accordés par :			
		dirigeants	filiales	participations	autres
♦ Garanties	1 289 000				1 289 000
<i>Garantie d'actifs et de passifs des sociétés acquises</i>	1 289 000				1 289 000
♦ Autres engagements reçus					
TOTAL	1 289 000				1 289 000

ENGAGEMENTS RECIPROQUES	Total	dirigeants	filiales	participations	autres
		♦ Cautions de marché	11 481		
TOTAL	11 481				11 481

Certains emprunts bancaires font l'objet de covenants (ratios financiers) qui sont respectés au 31/12/2020

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CRÉDIT-BAIL : IMMOBILISATIONS ET ENGAGEMENTS -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL	Dotations aux amortissements :			Valeur nette
	Coût d'entrée	de l'exercice	cumulées	
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	14 900 000	689 850	6 087 388	8 812 612
♦ Terrains	1 103 000			1 103 000
♦ Constructions	13 797 000	689 850	6 087 388	7 709 612
CRÉDIT-BAIL MOBILIER				
♦ Installations tech., matériel et outillage				
♦ Autres immobilisations corporelles				
♦ Immobilisations en cours				
TOTAL	14 900 000	689 850	6 087 388	8 812 612

BILAN RETRAITÉ	Valeur brute au 31/12/2020	Amortiss. cumulés	Valeur nette au 31/12/2020
BIENS IMMOBILIERS	46 372 126	30 407 855	15 964 271
♦ Terrains	2 781 006	1 678 006	1 103 000
♦ Constructions	43 591 120	28 729 849	14 861 271
BIENS MOBILIERS	16 939 560	3 200 246	13 739 315
♦ Installations tech., matériel et outillage	1 176 338	611 952	564 386
♦ Autres immobilisations corporelles	3 316 135	2 588 294	727 841
♦ Immobilisations en cours	12 447 088		12 447 088
TOTAL	63 311 686	33 608 101	29 703 586

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CRÉDIT-BAIL : IMMOBILISATIONS ET ENGAGEMENTS -

Société : HOLDING SOPREMA

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL	Redevances restant à payer :			Total à payer
	jusqu'à un an	de 1 à cinq ans	plus de cinq ans	
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	935 290	2 109 625		3 044 915
♦ Terrains	204 963	642 075		847 037
♦ Constructions	730 328	1 467 550		2 197 878
CRÉDIT-BAIL MOBILIER				
♦ Installations tech., matériel et outillage				
♦ Autres immobilisations corporelles				
♦ Immobilisations en cours				
TOTAL	935 290	2 109 625		3 044 915

	Redevances payées :		
	au cours de l'exercice	cumulées	Prix d'achat résiduel ⁽¹⁾
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	1 620 858	13 037 119	3
♦ Terrains	203 911	203 911	2
♦ Constructions	1 416 947	12 833 208	1
CRÉDIT-BAIL MOBILIER			
♦ Installations tech., matériel et outillage			
♦ Autres immobilisations corporelles			
♦ Immobilisations en cours			
TOTAL	1 620 858	13 037 119	3

⁽¹⁾ selon contrat

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÉPARTITION DU MONTANT GLOBAL DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES -

Société : **HOLDING SOPREMA**

Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Devise : Euro

	Montant au 31/12/2020 avant impôt	Montant de l'impôt dû	Montant au 31/12/2020 après impôt	Montant au 31/12/2019 après impôt
♦ Résultat courant à court terme	69 098 648	(3 925 453)	73 024 101	48 935 955
♦ Résultat courant à long terme	(6 871 689)		(6 871 689)	999 605
♦ Résultat exceptionnel à court terme	(308 672)	564 219	(872 891)	(3 229 208)
♦ Résultat exceptionnel à long terme	(183 374)		(183 374)	(8 299)
♦ Impôt versé à l'étranger		13 167	(13 167)	(4 294)
♦ Créances d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				
TOTAL	61 734 913	(3 348 067)	65 082 980	46 693 759

Le montant de l'impôt dû en 2020 se décompose de la manière suivante :

Impôt au nom de la société Holding Soprema SA	(163 178)
Allègement d'impôt généré par l'intégration fiscale	(3 184 889)
	<hr/>
	(3 348 067)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS (SOCIETES COMMERCIALES)

1/4

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

SOCIETES	Quote part du capital détenu	CAPITAL	Capitaux propres totaux	CHIFFRE D'AFFAIRES 2020	RESULTAT 2020
PARTICIPATIONS > 50 % France					
Soprema Entreprises SAS 14 rue de Saint Nazaire 67100 Strasbourg cedex	100,00%	5 120 000 €	34 067 444 €	454 585 713 €	19 550 593 €
Soprema SAS 14 rue de Saint Nazaire 67100 Strasbourg cedex	100,00%	50 000 000 €	282 604 710 €	437 614 598 €	23 372 063 €
ADEXSI SA ZI Nord - Les Pins 37230 LUYNES	91,00%	260 000 €	- 5 191 447 €	3 662 157 €	- 12 968 835 €
NESTA SA 16, rue de Vauban 67450 MUNDOLSHEIM	100,00%	100 000 €	6 363 277 €	35 207 564 €	693 560 €
NMC SA (MSO) 6 rue Patrice Lumumba ZA Ravine à Marquet 97419 LA POSSESSION	100,00%	40 000 €	5 144 594 €	7 913 134 €	687 720 €
WILSON France SA 25, bd Wilson 67000 STRASBOURG	63,80%	40 000 €	- 109 000 €	1 612 000 €	- 195 000 €
TECSOUND 7 rue de Furchhausen 67700 Saverne	100,00%	7 622 €	358 778 €	3 495 902 €	127 134 €
ADD SaRL 14 rue de Saint Nazaire 67100 Strasbourg cedex	99,98%	53 000 €	238 155 €	346 900 €	- 808 813 €
CSI ZI Augusta III, 4 chemin des Arrestieux 33610 CESTAS	100,00%	400 000 €	2 957 583 €	8 363 907 €	973 137 €
SOPREMA CARAIBES 8, impasse Sisyphé Voie verte Jarry 97122 BAIE MAHAUT	100,00%	30 000 €	896 764 €	2 942 481 €	544 606 €
GREENFIELD SARL 18, rue chemin REMY 46570 DAMPIERRE-EN-BURLY	100,00%	50 000 €	43 926 €	2 678 051 €	38 698 €
DURGALITH SAS 62, rue Transversale 92238 GENNEVILLIERS	99,96%	40 000 €	2 188 011 €	5 532 397 €	422 030 €
GOLF DU KEMPFERHOF 351 rue du Moulin 67115 PLOBSHEIM	100,00%	2 000 000 €	-2 241 797 €	1 434 487 €	- 1 116 613 €
PAVAFRANCE Route Jean-Charles Pellerin Zone Industrielle III 88190 GOLBEY	100,00%	14 000 000 €	12 041 139 €	36 042 603 €	1 353 478 €
XCRUSHER 14 rue de Saint Nazaire 67111 STRASBOURG	90,27%	106 710 €	NC	NC	NC
2LD 697 route des Chênes, ZA de Terre Neuve 73200 Gilly-sur-Isère	100,00%	10 019 633 €	3 569 419 €	120 000 €	449 €
SEBISOLE 17 rue du Kéfir 94310 Orly	60,00%	60 000 €	3 646 552 €	11 987 506 €	753 764 €
RIKXSEN 20 rue Pierre Cot - ZI Nord 71100 Chalons sur Soane	60,79%	1 645 000 €	1 116 542 €	2 240 865	16 552

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS (SOCIETES COMMERCIALES)

2/4

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

SOCIETES	Quote part du capital détenu	CAPITAL	Capitaux propres totaux	CHIFFRE D'AFFAIRES 2020	RESULTAT 2020
<i><u>Etranger</u></i>					
SOPREMA GmbH Mallaustr. 59 D-68219 MANNHEIM	100,00%	2 300 000 €	40 215 907 €	145 437 143 €	7 430 094 €
SOPREMA NV Bouwvelven 5 2280 GROBBENDONK	99,99%	13 340 000 €	49 801 595 €	101 234 155 €	5 463 206 €
SOPREMA HOLDING AG Härdlstrasse 1-2 8957 - SPREITENBACH	99,63%	1 500 000 CHF	26 517 564 CHF	326 125 CHF	2 640 237 CHF
GESTION SOPREMA INC. 1688, Jean-Berchmans-Milchaud DRUMMONDVILLE J2C 8E9	100,00%	500 000 CAD	348 588 804 CAD	46 797 556 CAD	73 162 117 CAD
SOPREMA INC USA 310 Quadral Drive WADSWORTH OHIO 44281	100,00%	1 229 042 USD	156 499 391 USD	260 261 453 USD	43 233 566 USD
SOPREMA USA INC 310 Quadral Drive WADSWORTH OHIO 44281	100,00%	2 666 573 USD	7 194 336 USD	3 850 804 USD	-298 684 USD
SOPREMA POLSKA Sp. Zoo. 7 Ul. S. Batorego 05-870 Blonie	99,99%	19 000 000 PLN	32 244 510 PLN	126 705 793 PLN	13 223 703 PLN
MOSKA Bouwvelven 5 B-2280 GROBBENDONK	75,00%	62 000 €	459 141 €	104 936 €	45 722 €
SOPREMA Algérie 14 av Pekin EL MOURADIA ALGER	99,90%	1 155 421 DZD	71 348 271 DZD	60 448 949 DZD	-24 641 344 DZD
VAN DALE HOLDING 7, rue Robert Stümper L - 2557 Luxembourg	100,00%	30 987 €	5 212 965 €	- €	131 977 €
TROELSTRA & DEVRIES BEHEER BV Geauwkade 1, Postbus 2 8651 AA IJ1st NEDERLAND	100,00%	181 600 €	6 110 825 €	- €	2 814 447 €
SC HIDROIZOLATII SOPREMA SRL 11A Turturelelor str. 7th floor, 3rd District Bucarest - ROUMANIE	100,00%	5 000 RON	7 739 630 RON	22 533 585 RON	2 612 133 RON
SOPREMA ADV GmbH Honsellsr 8 77694 KEHL Allemagne	100,00%	25 000 €	NC	NC	NC
SOPREMA ETANCHEITE MAROC SARL AU 6, route de Zenata, Esperance 2 Casablanca, Maroc	100,00%	10 000 MAD	31 061 037 MAD	43 459 476 MAD	7 279 279 MAD
SOPREMA HYDROIZOLACE s.r.o Prusikova 2577/16 155 00, Praha 5	100,00%	200 000 Kč	NC	NC	NC
SOPREMA YALITIM 19 MAYIS MH İNÖNÜ CD G1 BLOK 12 34736 Kadıköy/Istanbul, Turkey	99,75%	10 000 TL	51 899 826 TL	63 600 540 TL	17 898 714 TL
SOPREMA SENEGAL Rocade Fann Bel Air Dakar, Sénégal	100,00%	3 280 000 CFA	112 374 637 CFA	402 869 690 CFA	82 778 616 CFA
SOPREMA AUSTRIA Harter Süd Strasse 12 8075 Hart bei Graz	100,00%	35 000 €	73 214 €	10 197 435 €	569 594 €
SOPREMA India	100,00%	39 100 000 INR	-15 365 213 INR	139 522 860 INR	-21 907 486 INR
SOPREMA Exports Inc	100,00%	2 500 USD	132 126 USD	133 727 USD	133 637 USD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS (SOCIETES COMMERCIALES)

3/4

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

SOCIETES	Quote part du capital détenu	CAPITAL	Capitaux propres totaux	CHIFFRE D'AFFAIRES 2020	RESULTAT 2020
Fibrolith An der L 83 56746 Kempenich, Allemagne	100,00%	1 533 880 €	2 671 000 €	10 193 000 €	- 161 000 €
MAMMOUTH STROYMATERIAL proezd Nauchnyj, 19, bld,1 117246, Moscow, Russie	100,00%	10 000 P	-35 319 689 P	63 426 516 P	-20 076 000 P
Termo Organika 33 Boleslawa Prusa 30-117 Krakow, Pologne	87,49%	4 000 000 PLN	73 493 759 PLN	313 645 643 PLN	24 692 132 PLN
Essertec Immobilienverwaltung Heinrich-Hetz-Str, 13 41516 Grevenbroich	100,00%	25 000 €	14 949 €	240 000 €	40 461 €
Soprema Iberia Ind. Can Pelegrí Calle Faro 7 08755 Castellbisbal, Espagne	100,00%	1 000 000 €	30 092 000 €	94 237 000 €	3 678 000 €
Traxpo Polígono Industrial "El Mas Vell" Carrer del Foc, s/n, 43144 Vallmoll, Tarragona, Espagne	100,00%	493 500 €	5 059 817 €	22 125 251 €	248 591 €
Soprema S.r.l Via Industriale Dall'Isola, 3 20040 Chignola D'Isola, Italie	62,76%	13 855 555 €	52 549 279 €	148 656 770 €	9 093 475 €
Isoltema Via Perticari 6/8 47035 Gambettola, Italie	100,00%	210 000 €	34 143 044 €	25 911 401 €	7 087 019 €
Pavatex Holding AG 51 Knonauesstrasse 6330 CHAM, Suisse	100,00%	787 914 CHF	228 251 CHF	- CHF	46 301 CHF
Prenotec GmbH 2 Fichtenstrasse 8570 Weinfelden, Suisse	100,00%	275 000 CHF	1 614 556 CHF	6 019 845 CHF	- 718 978 CHF
Hupremo 6 Rietsstrasse 6317 Tagelswangen, Suisse	100,00%	100 000 CHF	- 109 842 CHF	69 154 CHF	- 108 084 CHF
SOPREMA DO BRASIL Av. Prôssident Juscelino Kubitschek, 1455 04543-011 São Paulo, Brésil	92,40%	38 241 619 BRL	31 325 567 BRL	4 903 314 BRL	-3 130 095 BRL
Mammoth Stroitelnyie Tekhnologii Sovetskaya street building 8, floor 2, office 6 140501 Moscow, Russie	100,00%	10 000 P	-224 037 P	0 P	-234 037 P

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS (SOCIETES COMMERCIALES)

4/4

Société : HOLDING SOPREMA
Exercice du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

SOCIETES	Quote part du capital détenu	CAPITAL	Capitaux propres totaux	CHIFFRE D'AFFAIRES 2020	RESULTAT 2020
<i>France</i>					
PARTICIPATIONS de 10 à 50 %					
MDA PARTNERS 1 rue Jean-Jacques Rousseau 67000 STRASBOURG	19,30%	285 000 €	- 1 440 591 €	920 207 €	- 199 212 €
TIPEE 8 rue Isabelle Autissier Parc Allentech 17140 LAGORD	10,67%	980 000 €	1 056 837 €	795 755 €	11 577 €
<i>Etranger</i>					
SOPREMA EGYPT Extension Industrial Zone #4, Land #2 P.O.BOX:186 New Borg El-Arab, ALEXANDRIA EGYPT	10,00%	758 810 €	- 5 638 769 €	- €	- 47 189 €

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN CONSOLIDE

GRUPE SOPREMA

ACTIF, en millions d'EUR	2020	2019
Immobilisations incorporelles	187	191
Immobilisations corporelles	586	556
Immobilisations financières	46	73
ACTIF IMMOBILISE	819	820
Stocks	344	373
Créances	695	693
Disponibilités et divers	591	444
TOTAL ACTIF	2 449	2 330

PASSIF, en millions d'EUR	2020	2019
CAPITAUX PROPRES	1 351	1 212
Provisions pour risques et charges	138	128
Emprunts et dettes financières diverses	450	507
<i>Dettes Financière Nette</i>	<i>- 141</i>	<i>63</i>
Dettes d'exploitation	510	483
TOTAL PASSIF	2 449	2 330

COMPTE de RESULTAT CONSOLIDE

En millions d'EUR	2020	2019
Chiffre d'affaires	3 074	3 084
Résultat d'exploitation	315	226
Résultat financier	- 10	9
Résultat exceptionnel	5	8
Impôts sur les bénéfices	80	66
Amort. écart acquisition	28	25
Résultat net de l'ensemble consolidé	202	152
Résultat - part du groupe	201	151





KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France



Cabinet Gross Hugel
53, rue du général Offenstein
67100 Strasbourg

Holding Soprema S.A.
 **Rapport des commissaires aux comptes sur les
 comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2020
Holding Soprema S.A.
14, rue de Saint Nazaire - 67100 Strasbourg
Ce rapport contient 31 pages
Référence : FP-212-065



KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France



Cabinet Gross Hugel
53, rue du général Offenstein
67100 Strasbourg

Holding Soprema S.A.

Siège social : 14, rue de Saint Nazaire - 67100 Strasbourg

Capital social : € 55 000 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société Holding Soprema S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Holding Soprema S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- la note « 1.2 Sociétés non consolidées » de l'annexe qui expose les motifs de non consolidation de la société Sebisole ;

- la note « 1.3 Comparabilité des comptes » de l'annexe qui décrit l'intégration des sociétés Termo Organika, MK & ET et Klmat-2LD-KDB et donne une information chiffrée sur l'impact de l'entrée de ces sociétés dans le périmètre de consolidation.

Justification des appréciations

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Nous attestons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L. 225-102-1 du code de commerce figure dans les informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes consolidés et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

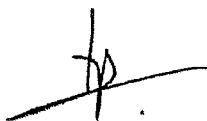
Les commissaires aux comptes

Schiltigheim, le 28 mai 2021

Strasbourg, le 28 mai 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Gross Hugel



Frédéric Piquet
Associé

Frédéric Lugnier
Associé

BILAN CONSOLIDE**GROUPE SOPREMA**

ACTIF, en millions d'EUR	2020	2019
Immobilisations incorporelles	187	191
Immobilisations corporelles	586	556
Immobilisations financières	46	73
ACTIF IMMOBILISE	819	820
Stocks	344	373
Créances	695	693
Disponibilités et divers	591	444
TOTAL ACTIF	2 449	2 330

PASSIF, en millions d'EUR	2020	2019
CAPITAUX PROPRES	1 351	1 212
Provisions pour risques et charges	138	128
Emprunts et dettes financières diverses	450	507
<i>Dettes Financière Nette</i>	<i>- 141</i>	<i>63</i>
Dettes d'exploitation	510	483
TOTAL PASSIF	2 449	2 330

COMPTE de RESULTAT CONSOLIDE

En millions d'EUR	2020	2019
Chiffre d'affaires	3 074	3 084
Résultat d'exploitation	315	226
Résultat financier	- 10	9
Résultat exceptionnel	5	8
Impôts sur les bénéfices	80	66
Amort. écart acquisition	28	25
Résultat net de l'ensemble consolidé	202	152
Résultat - part du groupe	201	151

1. Informations relatives au périmètre de consolidation

1.1 Périmètre de consolidation

Pays	Sociétés	Siège Social	% de contrôle	
			31/12/2020	31/12/2019
France	<u>Société consolidante</u> HOLDING SOPREMA	Strasbourg (67)		
	<u>Intégration globale</u>			
France	ADEXSI	Luynes (37)	91,00%	91,00%
France	LANGETHERMO	Luynes (37)	99,80%	99,80%
France	BLUETEK	Luynes (37)	100,00%	100,00%
France	SOUCHIER-BOULLET	Marne-la-vallee (77)	100,00%	100,00%
France	TELLIER BRISE SOLEIL	Chemille-en-anjou (49)	100,00%	100,00%
Royaume Uni	ADEXSI UK	Barry	84,92%	84,92%
Suisse	AEZ	Zürich	100,00%	100,00%
France	AS2M	Ancenis (44)	100,00%	100,00%
France	BAUMERT	Erstein (67)	100,00%	100,00%
France	CCS INTERNATIONAL	Mondeville (14)	100,00%	100,00%
France	COLLIN	La Chapelle St Luc (10)	99,90%	99,90%
France	DESCHAMPS	Aubervilliers (93)	99,99%	99,99%
France	DISFEB	Biarritz (64)	100,00%	100,00%
France	GCEB	Saint-Germain- les-Corbeil (91)	100,00%	100,00%
France	GIRARD HERVOUET	Clisson (44)	100,00%	100,00%
France	JEANNIN	Issy Les Moulineaux (92)	100,00%	100,00%
France	PL MAITRE	Rambervilliers (88)	100,00%	100,00%
France	SAED	Illkirch – Graffenstaden (67)	100,00%	100,00%
France	SBE	Villenave d'ornon (33)	99,97%	99,97%
France	SIA	Taverny (95)	100,00%	100,00%
France	SMB	Ploufragan (22)	99,98%	99,98%
France	SNPR	Rennes (35)	100,00%	100,00%
France	SOPREMA ENTREPRISES	Strasbourg (67)	100,00%	100,00%
France	SOTEB A	Montreuil-Juigne (49)	100,00%	100,00%
France	CHARPENTES FOURNIER	Le-Poire-Sur-Vie (85)	100,00%	100,00%
Allemagne	ESSERTEC	Neuss	100,00%	100,00%
Allemagne	SOPREMA GMBH	Mannheim	100,00%	100,00%
Allemagne	FIBROLITH	Kempenich	100,00%	100,00%
Allemagne	MCL	Kehl	100,00%	100,00%
Belgique	SOPREMA NV	Grobbendonk	99,99%	99,99%
Belgique	SIBLI	Andenne	100,00%	100,00%
Belgique	SIBLI HOLDING	Andenne	99,00%	99,00%
Danemark	Soprema A/S	Hedensted	70,00%	70,00%
Egypte	SOPREMA EGYPT	Alexandrie	76,00%	76,00%
Espagne	SOPREMA IBERIA	Castellbisbal	100,00%	100,00%
Espagne	TRAXPO	Tarragone	100,00%	100,00%
Italie	SOPREMA ITALIA	Chignolo d'Isola	100,00%	100,00%
Italie	ISOLTEMA	Longiano	100,00%	100,00%
Irlande	SOPREMA Irlande	Dublin	100,00%	100,00%
France	DURGALITH	Gennevilliers (92)	99,96%	99,96%
France	SOPREMA	Strasbourg (67)	100,00%	100,00%
France	NMC	La Possession – Réunion (97-4)	100,00%	100,00%
France	NESTA	Mundolsheim (67)	100,00%	100,00%

Pays	Sociétés	Siège Social	% de contrôle	
			31/12/2020	31/12/2019
France	PAVAFRANCE	Golbey (88)	100,00%	100,00%
France	SOPRASOLAR	Clichy (92)	100,00%	100,00%
France	OLIN	Saint-Pierre-de-Chandieu (69)	100,00%	100,00%
France	Xlmat	Gilly Sur Isere (73)	100,00%	
Luxembourg	RWT	Luxembourg	100,00%	100,00%
Luxembourg	VAN DALE HOLDING	Luxembourg	100,00%	100,00%
Pays-Bas	ROYAL ROOFING MATERIALS	Wijchen	100,00%	100,00%
Pays-Bas	TROELSTRA & DEVRIES HOLDING	Ijlst	100,00%	100,00%
Pays-Bas	SOPREMA BV	Ijlst	100,00%	100,00%
Pologne	Termo Organika	Cracovie	87,49%	
Pologne	SOPREMA POLSKA	Varsovie	100,00%	100,00%
Portugal	Soprema PORTUGAL	Alpiarca	100,00%	100,00%
Suisse	SOPREMA SUISSE	Spreitenbach	100,00%	100,00%
Suisse	PAVATEX AG	Fribourg	100,00%	100,00%
Suisse	SOPREMA HOLDING SUISSE	Spreitenbach	99,63%	99,63%
Royaume Uni	SOPREMA UK	Witham	100,00%	100,00%
Russie	MK & ET	Samara	100,00%	
Turquie	SOPREMA TURQUIE	Istanbul	99,75%	99,75%
Canada	CONVOY SUPPLY	Surrey	100,00%	100,00%
Canada	GESTION SOPREMA CANADA	Drummondville (Québec)	100,00%	100,00%
Canada	SOPREMA CANADA INC	Drummondville (Québec)	100,00%	100,00%
Canada	MODULR TS	Cocagne	100,00%	100,00%
Chine	SOPREMA CHINA	Changzhou	100,00%	100,00%
Chine	SOPREMA SHANGHAI	Shanghai	100,00%	100,00%
EAU	SOPREMA for Manufacturing Waterproofing Materials LLC	Abu Dhabi	100,00%	100,00%
USA	CHEMLINK	Kalamazoo (Michigan)	100,00%	100,00%
USA	SOPREMA USA INC	Wadsworth (Ohio)	100,00%	100,00%
USA	DERBIGUM AMERICAS	Kansas City	100,00%	100,00%
USA	SOPREMA INC USA	Wadsworth (Ohio)	100,00%	100,00%

Les opérations de fusion suivantes ont eu lieu sur l'exercice, entre sociétés du groupe, ce qui n'a généré aucun impact sur les comptes 2020 :

- Fibrasa Holding fusionnée avec Holding Soprema
- De Boer Waterproofing fusionnée avec Soprema NV
- Concept Polyester, Sodilight, Bluetek, Hexadome fusionnées dans SIH. Cette dernière société étant elle-même renommée Bluetek

1.2 Sociétés non consolidées

Les sociétés dans lesquelles le Groupe a cessé d'exercer ou n'exerce pas une influence notable sont dé-consolidées ou non consolidées et évaluées à leur valeur d'utilité.

Ne font pas partie également du périmètre de consolidation les sociétés de faible importance après élimination des opérations internes au Groupe, ou en situation de fin d'activité.

En outre, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation les sociétés d'exploitation suivantes, du fait notamment de leur prise de contrôle en fin d'exercice ou des difficultés à obtenir une information financière fiable dans des délais compatibles avec le calendrier d'arrêté des comptes :

En KEUR

Société	Chiffre d'affaires (K€)	Capitaux propres (K€)	Résultat de l'exercice (K€)	Valeur nette comptable de la participation (K€)	% de détention	Observations
Sebisole (FR)	11 988	3 647	754	5 158	80%	Prise de contrôle majoritaire au cours du deuxième semestre 2020. Clôture au 30/09/2020.

1.3 Comparabilité des comptes

Les sociétés suivantes ont fait leur entrée dans le périmètre de consolidation au 1/01/2020 :

Termo Organika (POL)

MK & ET (RUS)

Xlmat - 2LD - KDB (FR)

Incidences sur les comptes 2020 des mouvements de périmètre au cours de l'exercice 2020 :

- Chiffre d'affaires	+ 93 582 KE
- Résultat d'exploitation	+ 8 895 KE
- Dot. prov. écarts d'acquisition	- 3 091 KE
- Résultat consolidé (part du groupe)	+ 3 367 KE

1.4 Date de clôture

L'ensemble des sociétés du groupe clôturent leurs comptes au 31/12.

2. Principes comptables, méthodes d'évaluation et modalités de consolidation

2.1 Principes généraux

Les états financiers individuels des sociétés du groupe, arrêtés au 31 décembre, sont établis selon les principes comptables en vigueur, et sont retraités afin d'être mis en harmonie avec les principes comptables retenus pour l'établissement des états financiers consolidés. Ces principes, appliqués de manière constante, sont conformes à la réglementation française sur les comptes consolidés (règlement CRC n° 99-02).

2.2 Méthodes de consolidation

La méthode de l'intégration globale est appliquée aux états financiers des sociétés significatives que le groupe contrôle de manière durable et de manière exclusive par détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote.

Les sociétés dans lesquelles le groupe a le pouvoir d'exercer une influence notable sur la gestion et la politique financière sont mises en équivalence, l'influence notable étant présumée lorsque plus de 20 % des droits de vote sont détenus. Cette méthode consiste à substituer à la valeur comptable des titres de participation la quote-part du groupe dans les capitaux propres de ces sociétés à la date d'acquisition, augmentée de la quote-part dans les résultats postérieurs, sous déduction des dividendes reçus après cette date.

Les participations répondant aux critères ci-dessus, mais ne présentant pas à leur date d'acquisition de caractère durable de détention ou dont l'exploitation normale n'a pas débuté, ne sont pas consolidées. Ces participations sont évaluées à leur coût d'acquisition, minoré d'une dépréciation si elle est nécessaire.

Toutes les transactions significatives entre les sociétés consolidées sont éliminées, de même que les résultats internes au groupe (plus-values, dividendes, ...).

2.3 Immobilisations incorporelles

Écarts d'acquisition positifs

L'écart constaté à l'occasion d'une prise de participation entre le prix d'acquisition d'une société consolidée et l'évaluation totale de ses actifs et passifs identifiés est inscrit sous la rubrique « écart d'acquisition » à l'actif du bilan.

Les écarts d'acquisition dégagés en monnaie étrangère au titre des entreprises étrangères, sont convertis, comme tous les autres actifs et passifs de l'entreprise détenue, au cours de clôture.

Les compléments de prix et les réductions de prix d'acquisition des sociétés consolidées sont imputés sur les écarts d'acquisition.

Des tests de valeur sont réalisés lorsque des indices de perte de valeur significative sont identifiés. Dans l'hypothèse où la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable, un amortissement exceptionnel de l'écart d'acquisition est comptabilisé.

Ainsi, un amortissement complémentaire de 3.254 KEUR a été enregistré dans les comptes de l'exercice 2020.

Le Groupe applique depuis l'exercice ouvert le 1/01/2016 les nouvelles dispositions réglementaires relatives au suivi des écarts d'acquisition telles que prévues par le règlement ANC n°205-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n°99-02 du 29 avril 1999 du CRC relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un amortissement sur les durées suivantes :

Ecarts d'acquisition constatés avant le 1/01/2016 :

- filiales travaux	:	10 ans
- filiales industrielles (étanchéité bitume)	:	15 ans
- filiales industrielles (hors étanchéité bitume) et distribution	:	20 ans

Les plans d'amortissement initiaux de ces écarts d'acquisition n'ont pas été modifiés.

Ecarts d'acquisition constatés depuis le 1/01/2016 :

Les nouvelles dispositions réglementaires sus-mentionnées prévoient que les écarts d'acquisition ne sont plus systématiquement amortis :

- En l'absence de limite prévisible à leur durée d'utilisation, les écarts d'acquisition ne sont pas amortis.
- Les écarts d'acquisition dont la durée d'utilisation est limitée sont amortissables sur cette durée, ou lorsqu'elle ne peut pas être déterminée de façon fiable, sur 10 ans.

Pour 2020, la durée d'utilisation des écarts d'acquisition n'a pas pu être déterminée de façon fiable.

Ecarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise.

L'excédent négatif éventuel est rapporté au résultat sur une durée qui reflète les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

1^{ère} consolidation d'une entreprise contrôlée depuis plusieurs exercices

Les valeurs d'entrée et l'écart d'acquisition sont déterminés comme si cette première consolidation était intervenue effectivement à la date de prise de contrôle. Les résultats accumulés par cette entreprise depuis la prise de contrôle sont inscrits en résultat exceptionnel, après déduction des dividendes reçus par le groupe et amortissement de l'écart d'acquisition.

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement sont comptabilisés en charges de la période.

2.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur prix de revient d'origine, abstraction faite de toute charge financière et après élimination des éventuelles plus-values de cessions internes.

Les immobilisations faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail d'un montant significatif sont inscrites à l'actif du bilan consolidé et amorties selon les règles du groupe.

L'endettement correspondant figure au poste "emprunts et dettes financières diverses" pour le montant du capital restant dû à la fin de l'exercice.

Les amortissements sont généralement calculés sur la durée d'utilisation estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

Constructions	15 à 30 ans,	linéaire
Agencements et aménagements	10 à 15 ans,	linéaire
Installations techniques, matériel et outillage	3 à 8 ans,	linéaire
Matériel de laboratoire	5 ans,	linéaire
Matériel de transport	4 à 6 ans,	linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans,	linéaire
Matériel de bureau	5 à 10 ans,	linéaire
Matériel informatique	3 à 5 ans,	linéaire

Les amortissements des sociétés dont les règles, au niveau social, divergent de manière significative par rapport aux règles du groupe, font l'objet d'un retraitement (pour leur montant net de l'impôt différé).

Il en est ainsi en particulier pour les amortissements exceptionnels ou dérogatoires.

2.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition (sans frais) et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si leur valeur de marché à la clôture est inférieure à cette valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des distributions opérées, des perspectives d'évolution et/ou des opérations en capital.

2.6 Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat connu (frais d'acquisition inclus). Les stocks de produits finis sont valorisés à leur coût de production (prix de revient standard réactualisé en fin d'année en fonction des coûts réels).

Ces éléments font, sauf disponibilité d'informations économiques spécifiques, l'objet d'une dépréciation par voie de provision, selon la règle suivante :

Stocks sans consommation sur l'exercice	:	100%
Délai de consommation des stocks supérieur à 3 ans	:	50%
Délai de consommation des stocks compris entre 1 et 3 ans	:	25%

Les opérations réalisées dans le cadre de l'activité travaux suivent la méthode de l'avancement : le chiffre d'affaires et le résultat relatifs aux chantiers en cours sont constatés en fonction du degré d'avancement.

Conformément au règlement CRC n°99-02 (§ 300), cette méthode, jugée préférentielle, consiste :

- à prendre en compte le chiffre d'affaires et le résultat des contrats en cours en fonction du degré d'avancement atteint,
- et à provisionner la totalité des pertes à terme en cas de contrat déficitaire, indépendamment du degré d'avancement atteint.
- Lorsque le résultat à terminaison ne peut être estimé de manière fiable, aucun profit n'est dégagé. Le montant inscrit en chiffre d'affaires est limité à celui des charges ayant concouru à l'exécution du contrat.

Le pourcentage d'avancement et des revenus à comptabiliser est déterminé sur la base d'une mesure de l'avancement par les coûts et repose sur des estimations fondées sur le suivi des travaux et la prise en compte d'aléas basée sur l'expérience acquise.

Par conséquent, des ajustements des estimations initiales peuvent intervenir tout au long de la vie du contrat et avoir des effets sur les résultats futurs.

Dans le cas où la prévision à fin de contrat fait ressortir un résultat déficitaire, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée en fonction de la meilleure estimation des résultats prévisionnels intégrant, le cas échéant, des droits à recettes complémentaires ou à réclamation, dans la mesure où ils sont probables et peuvent être évalués de façon fiable.

2.7 Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur de facturation. Sous déduction de la prise en charge, le cas échéant, par l'Assurance Crédit, les créances clients font l'objet d'une dépréciation selon la règle suivante :

Créances clients locales

- provision à 25% pour les factures échues depuis plus de 6 mois,
- provision à 50% pour les factures échues depuis plus de 1 an,
- provision à 100% pour les factures échues depuis plus de 2 ans.

Créances clients à l'export

- provision à 50% pour les factures échues depuis plus de 6 mois,
- provision à 100% pour les factures échues depuis plus de 1 an.

Créances clients contentieuses

- clients en redressement ou en liquidation judiciaire : provision de 100% de la créance HT,
- autre dossier : 50% lorsque la créance HT devient douteuse, 100% un an après.

Les créances client faisant l'objet d'escompte en compte sont enregistrées en trésorerie et les engagements sont mentionnés hors bilan dans la rubrique effets escomptés non échus.

2.8 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

2.9 Provisions réglementées

Les provisions réglementées, à caractère purement fiscal, sont retraitées et portées dans les comptes de réserves pour leur montant net d'impôt à l'ouverture de l'exercice, et dans le compte de résultat pour les dotations et reprises de l'exercice.

L'impôt différé en décaissant est constaté par voie de provision.

2.10 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont classées en capitaux propres. Elles font l'objet d'une intégration au résultat de l'exercice au même rythme que l'amortissement des actifs qu'elles financent.

Il n'a pas été calculé d'impôt différé passif sur ces subventions dans la mesure où elles financent des actifs amortissables.

2.11 Provisions pour risques, pertes et charges

Les provisions pour risques, pertes et charges sont calculées en fonction d'évaluations faites à la clôture de l'exercice.

Conformément aux méthodes préférentielles énoncées par le règlement CRC n° 99-02, une provision est constituée au bilan pour les engagements de retraite et prestations assimilées, pour la part non couverte par un contrat d'assurance. Le passif social est actualisé chaque année en tenant compte de l'évolution des hypothèses de calcul démographiques et financières.

2.12 Impôt sur les résultats

La charge d'impôt sur les résultats correspond à l'impôt exigible corrigé des impôts différés.

Les impôts différés tant actifs que passifs, concernent pour l'essentiel l'imposition des décalages temporaires, des retraitements de consolidation et de la neutralisation des profits intra-groupe. Ils sont constatés suivant la méthode du report variable sur toutes les différences temporaires existant aux taux d'impôt de l'exercice applicable dans chaque pays, corrigé des évolutions futures connues à la clôture de l'exercice.

Les actifs d'impôts différés excédant les passifs d'impôts différés sont constatés dès lors que leur récupération est probable, notamment en cas d'existence de déficits fiscaux.

Variation de l'impôt différé En KEUR

	2020
Impôt différé net (passif) au 31/12/2019	25 669
Incidence des variations de périmètre	192
Incidence des effets de conversion	- 568
Variation par le résultat de l'exercice	7 139
Impôt différé net (passif) au 31/12/2020	32 432
<i>dont impôts différés actifs</i>	<i>- 12 176</i>
<i>dont impôts différés passifs</i>	<i>44 608</i>

2.13 Conversion des éléments en devises

La monnaie de consolidation est l'euro.

Les bilans des sociétés étrangères libellés en devises ont été convertis aux taux de clôture au 31 décembre 2020 (comparés au 31 décembre 2019).

Les comptes de résultat des sociétés étrangères libellés en devises ont été convertis aux taux moyens de l'exercice 2020 (comparés aux taux moyens de l'exercice 2019).

	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>
	<i>Taux de clôture</i>	<i>Taux moyen</i>	<i>Taux de clôture</i>	<i>Taux moyen</i>
EUR / CAD	1,56	1,53	1,46	1,49
EUR / CHF	1,08	1,07	1,09	1,11
EUR / GBP	0,90	0,89	0,85	0,88
EUR / PLN	4,56	4,44	4,26	4,30
EUR / USD	1,23	1,14	1,12	1,12
EUR / DKK	7,44	7,45	7,47	7,47
EUR / CNY	8,02	7,87	7,82	7,73
EUR / TRY	9,11	8,04	6,68	6,36
EUR / AED	4,49	4,21	4,12	4,11
EUR / RUB	91,47	82,65		

L'écart généré par la conversion du bilan et du compte de résultat à des taux différents a été porté dans les réserves consolidées.

2.14 Instruments financiers à terme

Le traitement comptable des positions ouvertes isolées est appliqué suite à l'analyse des contrats d'instruments financiers à terme existant au 31 décembre 2020.

Ces instruments financiers sont évalués par référence à une valeur de marché ou par application de modèles et techniques d'évaluation généralement admis à chaque date de clôture.

Les instruments financiers ainsi que les variations de valeur de ces instruments sont comptabilisés au bilan dans les comptes « Autres créances » et « Autres dettes ». La constatation d'une moins value latente donne également lieu à la comptabilisation d'une provision pour pertes sur contrats.

Type	Notionnel	Echéance	Valorisation	
			31/12/2020	31/12/2019
Swap	30 000 KCAD	01/2025	- 1 944 KPLN	- 721 KPLN
Contrat de change à terme	12 446 KCAD	01/2021 et 04/2021	- 991 KPLN	- 133 KPLN
Contrat de change à terme	10 818 KPLN	01/2021 à 03/2021	234 KPLN	

2.15 Présentation du compte de résultat

Les escomptes de règlement sont présentés en résultat d'exploitation.

Les gains et pertes de change sur créances et dettes commerciales sont enregistrés en résultat d'exploitation.

2.16 Impact de la pandémie de Covid-19 sur l'exercice 2020

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur de la période.

Sur l'exercice 2020, le Groupe a constaté un léger recul de son activité s'expliquant notamment par la crise sanitaire, alors que la rentabilité s'est nettement améliorée.

Pour pallier à cette situation exceptionnelle, le Groupe a mis en place des mesures de suivi renforcé de ses coûts, et quand cela était nécessaire et rendu possible par la législation en vigueur, a eu recours à une activité partielle.

En France, le Groupe n'a pas eu recours aux prêts garantis par l'Etat.

2.17 Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture de l'exercice, le Groupe surveille l'évolution de l'épidémie de Covid-19 et met en œuvre toutes les actions à sa disposition pour se protéger face à ce nouvel environnement et poursuivre ses activités. A ce jour, la situation financière du Groupe et sa continuité d'exploitation ne sont pas compromises.

3. Présentation des postes du bilan et de leur variation

Cf. tableaux joints ci-après

- 3.1 Ecart d'acquisition**
- 3.2 Tableau des flux des immobilisations**
- 3.3 Tableau des flux des amortissements et provisions**
- 3.4 Variation des capitaux propres**
- 3.5 Tableau de flux de trésorerie**
- 3.6 Provisions pour risques et charges**
- 3.7 Echancier des immobilisations et dettes financières**

4. Présentation des postes du compte de résultat / Autres

Cf. tableaux joints ci-après

- 4.1 Ventilation du chiffre d'affaires**
- 4.2 Effectifs**
- 4.3 Engagements hors bilan**

Groupe SOPREMA

3.1

Ecart d'acquisition (en KEUR)

	Valeurs brutes	Amort. antérieur	Amort. de l'exercice	Net 2020	Net 2019
Ecart d'acquisition positifs					
A Nouveau	409 622	222 680	24 473	162 469	161 388
Correction de valeur	-	-	-	-	-
Mouvement de périmètre	-	-	-	-	-
Nouvelle acquisition	27 186	-	3 091	24 095	21 622
Cession	-	-	-	-	-
Ecart de conversion	-5 683	-1 979	-378	-3 326	3 932
TOTAL	431 125	220 701	27 186	183 238	186 942
Ecart d'acquisition négatifs					
A Nouveau	28 137	28 137	-	-	-
Mouvement de périmètre	-	-	-	-	-
Nouvelle acquisition	-	-	-	-	-
Cession	-	-	-	-	-
Reprise	-	-	-	-	-
Ecart de conversion	-	-	-	-	-
TOTAL	28 137	28 137	-	-	-
Total amortissement de l'exercice			27 564		

Groupe SOPREMA

3.2

Flux des immobilisations (en KEUR)

	A Nouveau	Mouv. Périmètre	Augmentation	Diminution	Autres variations	Ecart de conversion	Solde
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-	-
Frais de recherche	-	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	16 717	36	167	-616	237	-178	16 363
Fonds de commerce	2 392	6 875	-	-38	-	-	9 229
Autres immobilisations incorporelles	4 617	344	498	-324	16	-24	5 127
Ecart d'acquisition	409 622	27 186	-	-	-	-5 683	431 125
TOTAL	433 348	34 441	665	- 978	253	- 5 885	461 844
Immobilisations corporelles							
Terrains	60 632	718	50	-366	10 174	-1 459	69 749
Constructions	303 721	10 474	9 905	-8 692	30 861	-6 552	339 717
Installations tech, mat et outillages ind.	640 948	12 172	25 868	-45 643	21 957	-12 384	642 918
Autres immobilisations corporelles	222 243	1 554	20 134	-12 269	873	-8 337	224 198
Immobilisations corporelles en cours	60 626	132	47 984	-401	-63 992	-408	43 941
Avances et acomptes s/ immo corp.	85	2	2 864	-222	20	-1	2 748
TOTAL	1 288 255	25 052	106 805	-67 593	-107	-29 141	1 323 271
Immobilisations financières							
Titres de participation non consolidés	67 113	-35 483	18 874	-293	-121	-317	49 773
Créances ratt. à des participations non conso.	2 948	-220	-	-1 135	-	-113	1 480
Prêts	5 913	-	19	-343	-	26	5 615
Autres immobilisations financières	3 796	657	5 655	-6 749	-61	-153	3 145
TOTAL	79 770	-35 046	24 548	-8 520	-182	-557	60 013

Groupe SOPREMA

3.3

Flux des amortissements et des provisions (en KE)

	A Nouveau	Mouv. Périmètre	Dotation de l'exercice	Cession / Diminution	Autres variations	Ecart de conversion	Solde
Amort / Immobilisations incorporelles							
Amort / Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-	-
Amort / Frais de recherche	-	-	-	-	-	-	-
Amort / Concessions, brevets, licences	13 730	27	925	-572	-	-75	14 035
Amort / Fonds de commerce	2 392	6 875	-	-38	-	-	9 229
Amort / Autres immobilisations incorporelles	3 241	286	90	-324	10	-20	3 283
Amort / Ecart d'acquisition	222 680	-	27 564	-	-261	-2 096	247 887
TOTAL	242 043	7 188	28 579	- 934	-251	- 2 191	274 434
Amort / Immobilisations corporelles							
Amort et prov. / Terrains	18 578	292	683	-366	90	-480	18 797
Amort / Constructions	159 399	4 710	12 199	-6 601	-1	-2 647	167 059
Amort / Instal, tech, mat et outillages ind.	405 175	8 354	34 197	-44 299	120	-6 725	396 822
Amort / Autres immobilisations corporelles	149 578	1 053	20 539	-11 268	-121	-5 508	154 273
TOTAL	732 730	14 409	67 618	- 62 534	88	- 15 360	736 951
Prov / Immobilisations financières							
Prov / Titres de participation IG / IP	4 856	-	8 289	-357	-42	-22	12 724
Prov / Créances ratt. à des part. non conso.	242	-	-	-	-	-	242
Prov / Prêts	1 246	1	-	-	-	5	1 252
Prov / Autres immobilisations financières	49	-	1	-26	-	-	24
TOTAL	6 393	1	8 290	-383	-42	-17	14 242

Groupe SOPREMA

3.4

Variation des capitaux propres consolidés - part du groupe (en KE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Subventions	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total capitaux propres
Situation à la clôture 2018	55 000	128	878 716	3 871	110 263	- 8 446	1 039 532
Variation de capital							-
Résultat 2019					151 433		151 433
Dividendes versés					- 10 055		- 10 055
Résultat non distribué			100 208		- 100 208		-
Subventions d'invest.				- 91			- 91
Ecart de conversion				11		28 056	28 067
Variation de périmètre et % d'intérêts			-	6			6
Autres variations			- 3				- 3
Situation à la clôture 2019	55 000	128	978 921	3 797	151 433	19 610	1 208 889
Variation de capital							-
Résultat 2020					200 664		200 664
Dividendes versés					- 20 111		- 20 111
Résultat non distribué			131 322		- 131 322		-
Subventions d'invest.				393			393
Ecart de conversion			- 1 156			- 42 673	- 43 829
Variation de périmètre et % d'intérêts			77	3			80
Autres variations			- 5	2			- 3
Situation à la clôture 2020	55 000	128	1 109 159	4 195	200 664	- 23 063	1 346 083

Groupe SOPREMA

3.5

Tableau de flux de trésorerie (en KE)

	Année 2020	Année 2019
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	200 664	151 433
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	1 090	510
Élimination des éléments sans incidence sur la trésorerie	- 302	-
Dotations aux Amortissements et provisions	142 356	124 697
Reprises des Amortissements et provisions	- 36 241	- 32 971
Plus et moins values de cession	- 1 010	- 10 225
Impôts différés	7 139	12 259
Subventions virées au résultat	- 501	- 947
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	313 195	244 756
<i>Variation nette exploitation</i>	<i>47 513</i>	<i>25 283</i>
Var° de stock	22 098	26 959
Var° des Créances d'exploit°	9 453	- 2 813
Var° des Dettes d'exploit°	15 962	1 137
<i>Variation nette hors exploitation</i>	<i>- 10 832</i>	<i>- 9 686</i>
Var° des créances hors exploitation	- 16 125	- 2 633
Var° des dettes hors exploitation	3 704	- 8 246
Charges et produits constatés d'avance	1 589	1 193
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	36 681	15 597
Flux net de trésorerie généré par l'activité	349 876	260 353
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles et corporelles	- 102 648	- 131 695
Encaisst / cession d'immos incorporelles et corporelles	7 165	14 339
Subventions d'investissement encaissés	-	-
Décaisst / acquisition immos financières	- 5 675	- 2 652
Encaisst / cession immos financières	8 248	1 218
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	- 21 287	- 31 579
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 114 197	- 150 369
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	- 20 111	- 10 051
Dividendes versés aux minoritaires	- 537	- 105
Subventions d'investissement encaissés	894	856
Encaissements provenant d'emprunts	112 650	160 111
Remboursement d'emprunts	- 138 354	- 175 260
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	- 45 458	- 24 449
Incidences des variations de taux de change	- 10 075	3 472
Reclassement de trésorerie	-	-
VARIATION DE TRESORERIE	180 146	89 007
TRESORERIE A L'OUVERTURE	379 031	287 458
TRESORERIE A LA CLOTURE	559 177	379 031

Groupe SOPREMA

3.6

Provisions pour risques et charges (en KE)

	A Nouveau	Mouv. Périmètre	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Autres variations	Ecart de conversion	Solde
Provisions pour litiges	22 548	-	6 719	- 5 787	- 11	-	23 469
Provisions pour garanties données	35 645	-	23 926	- 22 476	- 26	- 793	36 276
Provisions pour perte sur marché à terme	2 085	-	552	- 1 171	- 471	- 22	973
Provisions pour amendes et pénalités	1 268	-	585	- 629	-	-	1 224
Provisions pour pertes sur contrats	-	-	1 361	-	405	- 42	1 724
Provisions pour autres risques	1 509	17	1 106	- 814	997	-	2 815
Total provisions pour risques	63 055	17	34 249	- 30 877	894	- 857	66 481
Provisions pour pensions	13 544	74	1 932	- 648	- 52	- 22	14 828
Provisions pour impôts	1 319	-	183	- 17	-	-	1 485
Provisions pour renouvellement d'immo.	331	-	-	-	-	1	332
Provisions pour grosses réparations	242	-	-	-	- 12	1	231
Prov. pour autres charges	12 441	9	1 506	- 3 535	- 646	24	9 799
Total provisions pour charges	27 877	83	3 621	- 4 200	- 710	4	26 675
Total prov. pour risques et charges	90 932	100	37 870	- 35 077	184	- 853	93 156
Résultat d'exploitation			34 998	- 31 466			
Résultat financier			1 362	-			
Résultat exceptionnel			1 511	- 3 611			

Groupe SOPREMA

3.7

Echéancier des immobilisations et dettes financières (en KE)

	Valeur 2020	Valeur 2019		
Créances rattachées à des participations				
- à moins d'un an	1 138	1 470		
1-5 ans	342	1 396		
- à plus de 5 ans		82		
TOTAL	1 480	2 948		
Prêts et autres immo. financières				
- à moins d'un an	2 191	2 262		
1-5 ans	1 449	2 334		
- à plus de 5 ans	4 986	4 888		
TOTAL (1)	8 626	9 484		
(1) hors autres titres immobilisés :	134	225		
Dettes financières				
		<i>Dont part</i>	<i>Dont part</i>	
		<i>crédit bail</i>	<i>crédit bail</i>	
- à moins d'un an	130 510	6 317	138 178	8 555
1-5 ans	259 375	12 279	249 189	14 452
- à plus de 5 ans	28 447	3 492	55 101	4 194
TOTAL	418 332	22 088	442 468	27 201

	Valeur 2020	Valeur 2019		
Comptes courants actifs avec des parties liées				
- à moins d'un an				
- à plus d'un an	67 883	58 196		
TOTAL	67 883	58 196		
Comptes courants passifs avec des parties liées				
- à moins d'un an				
1-5 ans	8 899	10 813		
- à plus de 5 ans				
TOTAL	8 899	10 813		

Groupe SOPREMA

4.1

Ventilation du chiffre d'affaires (en KE)

	Année 2020	Année 2019
<i>Ventes de travaux et services</i>		
- France	683 886	740 650
- CEE	14 966	16 023
- Amérique du Nord	21 146	21 170
- Suisse	8 385	7 577
- Autres	2 037	17
Sous Total	730 420	785 437
<i>Ventes de marchandises et produits</i>		
- France	470 814	509 482
- CEE	737 486	641 472
- Amérique du Nord	992 049	1 035 298
- Suisse	83 286	98 408
- Autres	59 536	14 392
Sous Total	2 343 171	2 299 052
TOTAL CA EN KEUROS	3 073 591	3 084 489

Groupe SOPREMA

4.2

Effectifs

	Valeur 2020	Valeur 2019
Cadres	1 447	1 224
Non cadres	7 763	7 200
Effectif moyen employé	9 210	8 424

Groupe SOPREMA

4.3

Engagements hors bilan (en KE)

Engagements donnés

	Valeur 2020	Valeur 2019
Cautions	3 675	4 350
Garanties	583	941
Effets escomptés non échus	10 148	11 211
Engagement / Achat de matières	522	30 992
Engagement / Achat-vente de devises		-
Autres engagements donnés		-
Total	14 928	47 494

Engagements reçus

	Valeur 2020	Valeur 2019
Cautions	18 914	14 835
Garanties	58 701	66 460
Autres engagements reçus		-
Total	77 615	81 295

Engagements réciproques

	Valeur 2020	Valeur 2019
Cautions de marchés	89 471	99 081
Total	89 471	99 081

Informations complémentaires (pour mémoire)

- Nantissement d'éléments d'actifs des sociétés Convoy, Gestion Soprema Canada et Soprema NV, en garantie de facilités de crédit accordées par les banques
- Certains emprunts bancaires font l'objet de covenants (ratios financiers) qui sont respectés au 31 décembre 2020