

Coca-Cola Midi SAS

Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros

Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -

83030 Toulon Cedex 9

433 663 770 R.C.S. Toulon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Rémi Lafon

104E17F514374A2...

Rémi Lafon

Président

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	573 982	501 088
Production stockée		5 652	(1 460)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		63	88
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	4 089	4 740
Autres produits		31 870	7 798
PRODUITS D'EXPLOITATION		615 656	512 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements		248 394	185 837
Variation de stock (matières premières)		(9 197)	(1 538)
Autres achats et charges externes		167 843	112 525
Impôts, taxes et versements assimilés		2 925	2 954
Salaires et traitements	(16)	13 479	12 584
Charges sociales		7 252	6 602
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	2 209	1 750
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	2 329	3 602
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	536	347
Autres charges d'exploitation		52 368	43 860
CHARGES D'EXPLOITATION		488 139	368 524
RESULTAT D'EXPLOITATION		127 517	143 731
Produits financiers de participation	(3)	3 384	6 399
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 351	6
Autres intérêts et produits assimilés		97	105
Reprises sur provisions	(19)	2 036	2 974
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		7 869	9 484
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	7 439	4 636
Intérêts et charges assimilées		500	1 583
Différences négatives de change	(17)	7 797	391
CHARGES FINANCIERES		15 736	6 611
RESULTAT FINANCIER		(7 868)	2 873

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

(Suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		(7 868)	2 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		119 650	146 604
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	171
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		171	171
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	2	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	111	4
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		112	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	59	166
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 515	1 660
Impôts sur les bénéfices	(20)	31 249	40 600
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		86 944	104 510

Coca-Cola Midi SAS

Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros

Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -

83030 Toulon Cedex 9

433 663 770 R.C.S. Toulon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Rémi Lafon

104E17F514374A2...

Rémi Lafon

Président

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 12 juin 2023.

Présentation de la société et de son activité

Coca-Cola Midi S.A.S. est une société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 Euros, réparti en 106.516.464 actions de 1 Euro de valeur nominale. Son siège social est situé à Signes 83870. Son activité consiste en des activités opérationnelles de production et de vente de concentrés et de jus, mais également, en des prises de participations financières dans tous groupements, sociétés ou entreprises, français ou étrangers.

Fait marquant de l'exercice

Les livraisons de produits à l'usine d'embouteillage russe, le plus gros client de la société à l'époque, ont été interrompues en mars 2022 et n'ont pas repris depuis cette date. Les activités avec le client ukrainien, affectées par le conflit avec la Russie, ont repris en partie et se sont poursuivies tout au long de l'année. Afin d'atténuer la perte d'activité résultant de ces événements, la société a élargi sa clientèle par des contrats de production pour certaines sociétés du Groupe.

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2022 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2022 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 31 870 Keuros et 12 956 Keuros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis en linéaire sur une durée de deux ans à compter de leur date de mise en service.

1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat. Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ces amortissements correspondent au mode linéaire et les valeurs nettes comptables ainsi obtenues sont considérées comme économiquement justifiées. Les durées d'utilité essentiellement retenues sont les suivantes :

- Immeubles et agencements : 20 ans
- Matériel et outillage : 10 ans
- Matériel et mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 6 ans
- Véhicules : 5 ans
- Logiciels : 2 ans

1.4 Immobilisations financières

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

1.5 Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO) pour les matières premières et autres approvisionnements. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production. Ils comprennent les consommations et les charges directes et indirectes de production encourues sur le site de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'un article en stock est inférieure à son coût. De même, une dépréciation est constituée lorsque la rotation des produits est anormalement lente ou lorsque les produits ou matières sont obsolètes ou non conformes aux standards de qualité du Groupe.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2022. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

1.7 Valeurs mobilières de placement

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

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges et risques en cours.

1.9 Intéressement / Participation

Un contrat d'intéressement a été mis en place le 17 juin 2021 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023. Un contrat de participation a été mis en place le 18 décembre 2008 pour une durée d'un an, reconductible par tacite reconduction. Les charges correspondantes sont comptabilisées sur chaque exercice.

1.10 Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée sur la base d'une estimation menée par un actuair indépendant. Les hypothèses actuarielles pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,99 %
 - Table de mortalité : Générationnelle 2005 (TGHF05)
 - Taux de revalorisation future des salaires : 2,4 %
 - Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans
 - o Employés et ouvriers : 62 ans
 - Initiative du départ à la retraite : Salarié
 - Taux de charges sociales :
 - o Cadres : 48,00 %
 - o Agents de maîtrise : 47,00 %
 - o Employés et ouvriers : 41,00 %
 - Taux annuels de turn-over :
-

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Age	Cadre	Non Cadre
<= 24 ans	3,34%	5,50%
Entre 25 et 29 ans	2,88%	4,75%
Entre 30 et 34 ans	2,43%	4,00%
Entre 35 et 39 ans	1,97%	3,00%
Entre 40 et 44 ans	1,52%	2,25%
Entre 45 et 49 ans	1,06%	1,50%
Entre 50 et 54 ans	0,61%	0,75%
>= 55 ans	0,00%	0,00%

- Garanties Indemnités de Fin de Carrière :

CCN de la production des eaux embouteillées, boissons sans alcool, bières (brochure JO 3247)

Après 5 ans d'ancienneté :	0,5 mois de salaire
Après 10 ans d'ancienneté :	1 mois de salaire
Après 15 ans d'ancienneté :	1,5 mois de salaire
Après 20 ans d'ancienneté :	2 mois de salaire
Après 25 ans d'ancienneté :	2,5 mois de salaire
Après 30 ans d'ancienneté :	3 mois de salaire

La société n'a pas opté pour l'application optionnelle de la décision de l'IFRS IC intervenue en mai 2021 et remettant en cause l'étalement linéaire de l'engagement sur toute la durée d'emploi du salarié.

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2022
Logiciels	2 455	41	(405)	2 900
Total brut des immobilisations incorporelles	2 455	41	(405)	2 900
Terrains et agencements	6 655	3	0	6 658
Constructions et agencements	31 868	17	(172)	32 057
Installations techniques	66 684	748	(1 487)	68 919
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 280	278	55	4 503
Immobilisations en-cours	3 228	4 105	2 859	4 475
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	112 741	5 152	1 254	116 638

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2022
Logiciels	2 365	250	0	2 615
Total brut des immobilisations incorporelles	2 365	250	0	2 615
Terrains et agencements	3 970	9	0	3 979
Constructions et agencements	28 386	333	12	28 707
Installations techniques	60 262	1 350	728	60 884
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 607	267	87	3 788
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	96 251	1 960	826	97 385

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Titres de participation	525 648	0	0	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(447 300)	(2 500)		(449 800)
Prêt	466 750	0	500	466 250
Autres immobilisations financières	1	960	1	960
Total	545 100	(1 540)	501	543 058

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2022 sont détaillés ci-dessous.

Filiales	Pays	Q.P. %	Titres Valeur Brute	Provisions sur Titres	Titres Valeurs Nettes	Créances avec les filiales	Total
Coca-Cola GmbH	Allemagne	73,25%	490 786	(449 800)	40 986		40 986
National Beverage Company	Palestine	15,00%	2 141		2 141		2 141
Tropico	France	100,00%	32 722		32 722	0	32 722
Total			525 648	-449 800	75 848	0	75 848

Les prêts détenus au 31 décembre 2022 sont détaillés ci-dessous.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le prêt octroyé le 8 septembre 2014, à la société Barlan BH d.o.o, d'un encours de 1,750 millions d'euros au 1er janvier 2022, a fait l'objet d'un remboursement de 500 Keuros sur l'exercice 2022. Le contrat de ce prêt a été renouvelé le 1 novembre 2022 en reprenant les mêmes conditions que le précédent contrat avec rémunération annuelle portée à 1,16%.

Le prêt octroyé le 24 octobre 2018, à la société Varoise de Concentrés SAS d'un encours de 465 millions d'euros au 1er janvier 2022 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0,4%.

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

Catégorie d'engagement		Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières			
- Participations (Avant provision pour dépréciation)		525 648	0
- Créance rattachées à des participations		0	0
- Prêts		0	466 250
- Autres immobilisations financières		0	960
• Créances			
- Créances clients		0	24 917
- Autres créances		0	161 893
- Comptes rattachés		0	0
• Emprunt et dettes financières		0	0
• Dettes			
- Dettes fournisseurs		0	53 308
- Dettes financières		0	0
• Charges financières	Intérêts sur emprunt	0	500
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	0	2 351
	Dividendes perçus	3 384	0

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-22	31-déc-21
Matières premières et autres approvisionnements	23 248	14 050
En-cours de production	340	212
Produits finis	20 437	14 913
Montants bruts	44 024	29 176
Provisions pour dépréciation des matières	(629)	(567)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(1 576)	(1 793)
Montants nets	41 820	26 815

NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 75 468 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2022 est reportée sur l'annexe I au bas de ce document.

NOTE 6. AUTRES CREANCES

Le poste Autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-22	31-déc-21
TVA	4 067	8 324
Groupe & Associés	161 893	127 968
Créances diverses	1 185	3 862
Etat et autres collectivités publiques - divers	118	0
Personnels et comptes rattachés	201	140
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	167 463	140 295
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	167 463	140 295

Les créances en matière de TVA d'un montant de 4,1 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, italiennes, portugaises, Autrichienne, Hollandaise et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée dans la section Groupe & Associés d'un montant de 161,9 Millions d'euros correspond pour l'essentiel à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée "Beverage Financial Centre Unlimited Company". Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en juillet 2018 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : "EUR Base Rate less 1,00" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 1,00" pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2022 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = ESTER).

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Les créances diverses d'un montant de 1,2 Millions d'euros correspondent principalement à des avoirs fournisseurs à recevoir. Toutes les créances sont essentiellement à moins d'un an. Aucune de ces créances n'est représentée par un effet de commerce.

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-22	31-déc-21
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	4 939	13 995
Total	<u>4 939</u>	<u>9 961</u>

NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges se décompose comme suit :

	31-déc-22	31-déc-21
Charges diverses	1 069	0
Primes d'assurance	386	247
Marketing	73	220
Charges de maintenance	0	0
Transport	0	0
Total	<u>1 527</u>	<u>467</u>

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPs. Plus précisément, ces dépenses font référence à la participation de la société aux frais engagés par ses clients embouteilleurs lors de la mise sur le marché de distributeurs de boissons fraîches.

NOTE 9. ECARTS DE CONVERSION ACTIF

La conversion en euros des dettes et créances libellées en devises au 31 décembre 2022 fait apparaître une perte latente de 4 939 Keuros. Cette perte est provisionnée en provisions pour risques et charges. La contrepartie de ce compte d'écart a été comptabilisée dans les postes suivants :

Clients et comptes rattachés	2 966
Autres dettes	262
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 642
Autres créances	69
Dettes fiscales & sociales	0
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>4 939</u>

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 10. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	364 725			364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	112 193	108 397	(80 000)	140 591
Report à nouveau	3 888		(3 888)	0
Résultat	104 510	86 944	(104 510)	86 944
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(581)		(171)	(752)
Montant total	<u>703 610</u>	<u>195 342</u>	<u>(188 568)</u>	<u>710 384</u>

Le résultat de l'exercice 2021 d'un montant de 104 510 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 80 millions d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnelle au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Autres Réserves.

Le poste Report à Nouveau de début d'exercice a été transféré au poste Autres Réserves en cours d'année, et reporte un solde de 0 euro au 31 décembre 2022.

Le poste de Autres Réserves qui reportait un solde de 112 193 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 140 591 milliers d'euros au 31 décembre 2022.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions pour perte de change	2 036	4 939	2 036	4 939
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 109	158	233	2 035
Provisions pour litiges (1)	256	63	134	185
Provisions pour risques & charges	210	315	40	485
Total	<u>4 612</u>	<u>5 476</u>	<u>2 443</u>	<u>7 645</u>
Dont exploitation	2 576	536	406	2 706
Financier	2 036	4 939	2 036	4 939

(1) Les provisions pour litiges portent principalement sur des litiges employés.

NOTE 12. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2022 : Confère Annexe I au bas de ce document.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2022 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 5 947 Keuros. Le gain potentiel correspondant n'a pas été reconnu en produits financiers en vertu du principe de prudence et conformément aux principes comptables français. La contrepartie de cet écart est affectée aux postes du bilan suivants :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 637
Autres dettes	740
Clients et comptes rattachés	547
Autres créances	22
Dettes fiscales & Sociales	0

Total	5 946
	=====

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2022, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer		35 421
Fournisseurs, factures à recevoir	14 766	
Clients, avoirs à établir	12 641	
Personnel	4 630	
Organismes de Sécurité sociale	2 485	
Etat	899	
Intérêts courus à payer	0	

Produits à recevoir		12 256
Clients, factures à établir	4 633	
Etat	4 184	
Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 238	
Organismes de Sécurité sociale	125	
Personnel	76	

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 15. CHIFFRE D'AFFAIRES

Pour des raisons de confidentialité, la répartition du chiffre d'affaires par activité et par marché n'est pas précisée. Il est cependant indiqué que le chiffre d'affaires de l'exercice est réalisé à 98% à l'export.

NOTE 16. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Cette information n'est pas communiquée dans la mesure où elle conduirait à fournir une rémunération individuelle. Il n'y a ni n'avance ni crédit alloué aux membres de la direction.

NOTE 17. DIFFERENCES POSITIVES ET NEGATIVES DE CHANGE

Le solde des différences négatives et positives de change de la section financière, pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, dégage une différence de change nette négative de 7,8 millions d'euros.

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 171 K euros de quote-part des subventions d'investissement, d'une amende contraventionnelle de 1,5 Keuros, et de 110,6 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels.

NOTE 19. DOTATIONS ET REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES.

Les mouvements des postes du bilan concernés sont détaillés dans les notes précédentes.

Les transferts de charges correspondent à 58 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 23 Keuros de remboursements de charges d'exploitation prises en charge par les assurances.

NOTE 20. IMPOTS SUR LES BENEFICES

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

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

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

Le poste Impôts sur les bénéfices correspond à l'impôt de Coca-cola Midi S.A.S comme si la société était imposée séparément.

NOTE 21. SITUATION FISCALE LATENTE COMME SI LA SOCIETE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT

	31-déc-22	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
	=====	=====
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecarts de conversion passif 31/12/22	5 946	1 487
Contribution de solidarité 31/12/22	698	175
Provision indemnités départ à la retraite	2 035	509
Total	8 680	2 170
	=====	=====

NOTE 22. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

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

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 205 personnes :

• Cadres	102
• Techniciens	51
• Ouvriers / Employés	52
	———
	205
	====

NOTE 24. FORMATION

A compter du 1^{er} janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) est supprimé au profit d'un nouveau dispositif de formation : Le compte Personnel de formation (CPF). Ce compte est géré par la Caisse des dépôts et consignations.

NOTE 25. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés et reçus :

Garanties bancaires contractées auprès de Citibank Milan d'un montant de 13,15 millions d'euros. Ces engagements ont été établis à la demande du gouvernement Italien dans le cadre du recouvrement des crédits de TVA (Confère note 6 de cette annexe).
Garantie bancaire contractée auprès de la société Générale d'un montant de 115,5 K euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Direction Interrégionale des douanes de PACA Corse - Recette interrégionale de Marseille.

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Le 1er mars 2023, la société mis en distribution une somme de 95.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

NOTE 27. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

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

En effet :

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

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société exemptée, ses filiales pour lesquelles elle a l'intention de conserver le contrôle après 2022, et ses autres participations. Les données ci-dessous correspondent ainsi à la somme des données individuelles (sans retraitement) des entités Coca-Cola Midi et des filiales de Coca-Cola Midi. La société mère Varoise de Concentrés ne fait pas partie du périmètre.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros d'après le taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2022 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2022 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	728 100	682 636
Montant des capitaux propres	1 418 426	1 329 857
Montant du chiffre d'affaires	633 482	599 213
Résultat de l'exercice	88 904	84 095
Effectif moyen	311	311

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Annexe I
 Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances				
Les créances détenues par la société s'élèvent à 711 667 359 en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :				
Chiffres exprimés en euros		Montant Brut	A un an au	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		466 250 000	466 250 000	0
Autres immobilisations financières		959 891	959 891	0
ACTIF CIRCULANT :				
Clients douteux ou litigieux		123 636	123 636	0
Autres créances Clients		50 427 484	50 427 484	0
Personnel et comptes rattachés		75 580	75 580	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		124 995	124 995	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéficiés	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 066 548	4 066 548	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	117 848	117 848	0
Groupe et associés		186 809 726	186 809 726	0
Débiteurs divers		1 184 934	1 184 934	0
Charges constatées d'avance		1 526 713	1 526 713	0
TOTAL		711 667 360	711 667 360	0
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	2 264 506	2 264 506	0
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	1 805 954	1 805 954	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)		0	0	0

Etats des échéances des dettes					
Les dettes détenues par la société s'élèvent à 134 748 630 en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :					
Chiffres exprimés en euros		Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	1 109 467	1 109 467	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		59 677 036	59 677 036	0	0
Personnel et comptes rattachés		4 629 849	4 629 849	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 484 762	2 484 762	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéficiés	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	107 731	107 731	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	791 077	791 077	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupe et associés		53 307 893	53 307 893	0	0
Autres dettes		12 640 812	12 640 812	0	0
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL		134 748 630	134 748 630	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	0	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		195 119	195 119	0	0

Coca-Cola Midi SAS

Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros

Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -
83030 Toulon Cedex 9
433 663 770 R.C.S. Toulon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Rémi Lafon

104E17F514374A2...

Rémi Lafon
Président

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 900	2 614	286	90
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 900	2 614	286	90
Terrains		6 658	3 979	2 679	2 685
Constructions		32 057	28 707	3 350	3 483
Installations techniques, matériels et outillages		68 919	60 884	8 035	6 422
Autres immobilisations corporelles		4 529	3 815	714	672
Immobilisations en cours		4 474	0	4 474	3 228
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	116 638	97 385	19 253	16 489
Titres de participations		525 648	449 800	75 848	78 348
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		466 250	0	466 250	466 750
Autres immobilisations financières		960	0	960	1
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 858	449 800	543 058	545 100
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 112 396	549 800	562 597	561 679
Matières premières et approvisionnements		23 248	629	22 619	13 483
En cours de production		340	0	340	212
Produits finis		20 437	1 576	18 861	13 120
STOCKS ET EN-COURS	(4)	44 025	2 205	41 820	26 815
Acomptes versés		94	0	94	132
Clients et comptes rattachés	(5)	75 468	124	75 344	72 082
Autres créances	(6)	167 463	0	167 463	140 295
CREANCES D'EXPLOITATION		243 025	124	242 901	212 508
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		4 939	0	4 939	13 995
VALEURS DISPONIBLES	(7)	4 939	0	4 939	13 995
Charges constatées d'avance	(8)	1 527	0	1 527	467
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		293 516	2 329	291 187	253 786
Écarts de conversion actif	(9)	4 939	0	4 939	2 036
TOTAL DE L'ACTIF		1 410 852	552 128	858 723	817 501

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		364 725	364 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		140 591	112 193
Report à nouveau		0	3 888
Résultat de l'exercice		86 944	104 510
Subvention d'équipement		956	1 126
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	710 384	703 610
Provisions pour risques		5 125	2 293
Provisions pour charges		2 520	2 319
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	7 645	4 612
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 109	101
Emprunts et dettes financières divers		0	195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	112 985	71 804
Dettes fiscales et sociales		8 013	7 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	258
Autres dettes		12 641	26 923
TOTAL DES DETTES		134 749	106 944
Écarts de conversion passif	(13)	5 946	2 335
TOTAL DU PASSIF		858 723	817 501

Coca-Cola Midi SAS
Société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 euros
Siège social : 99 Avenue de Berlin - BP 701 - Parc d'Activités du Plateau de Signes -
83030 Toulon Cedex 9
433 663 770 R.C.S. Toulon

(la « Société »)

**EXTRAIT DU
PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, soit bénéfice net comptable de 86.944.114,89 euros, en totalité au compte « autres réserves », dont le solde après la distribution de réserves d'un montant de 95.000.000 euros décidée le 1^{er} mars 2023, serait ainsi porté de 45.590.631,74 euros à 132.534.746,63 euros.

Je vous rappelle, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société a distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes / Réserves	Dont montant éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2019	0	0
31 décembre 2020	100.000.000 euros au titre d'une distribution exceptionnelle de réserves	0
31 décembre 2021	60.000.000 euros au titre d'une distribution exceptionnelle de réserves	0

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:

Rémi Lafon

104E17E514374A2

Rémi Lafon
Président



Coca-Cola Midi S.A.S.
Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Coca-Cola Midi S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Coca-Cola Midi S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Coca-Cola Midi S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

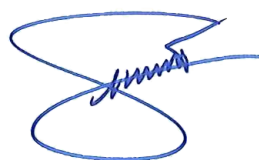
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Marseille, le 26 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Xavier Senent

COCA-COLA MIDI S.A.S

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

**COMPTES ANNUELS
01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022**

**Le Président
Original**

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF (Keuros)	Références à l'annexe	Brut	Amortissements et provisions	Net exercice	Net exercice précédent
Logiciels		2 900	2 614	286	90
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2)	2 900	2 614	286	90
Terrains		6 658	3 979	2 679	2 685
Constructions		32 057	28 707	3 350	3 483
Installations techniques, matériels et outillages		68 919	60 884	8 035	6 422
Autres immobilisations corporelles		4 529	3 815	714	672
Immobilisations en cours		4 474	0	4 474	3 228
Avances et acomptes		0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2)	116 638	97 385	19 253	16 489
Titres de participations		525 648	449 800	75 848	78 348
Créances rattachées à des participations		0	0	0	0
Prêts		466 250	0	466 250	466 750
Autres immobilisations financières		960	0	960	1
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(3)	992 858	449 800	543 058	545 100
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1 112 396	549 800	562 597	561 679
Matières premières et approvisionnements		23 248	629	22 619	13 483
En cours de production		340	0	340	212
Produits finis		20 437	1 576	18 861	13 120
STOCKS ET EN-COURS	(4)	44 025	2 205	41 820	26 815
Acomptes versés		94	0	94	132
Clients et comptes rattachés	(5)	75 468	124	75 344	72 082
Autres créances	(6)	167 463	0	167 463	140 295
CREANCES D'EXPLOITATION		243 025	124	242 901	212 508
Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
Disponibilités		4 939	0	4 939	13 995
VALEURS DISPONIBLES	(7)	4 939	0	4 939	13 995
Charges constatées d'avance	(8)	1 527	0	1 527	467
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		293 516	2 329	291 187	253 786
Écarts de conversion actif	(9)	4 939	0	4 939	2 036
TOTAL DE L'ACTIF		1 410 852	552 128	858 723	817 501

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

PASSIF (Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Capital social		106 516	106 516
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		364 725	364 725
Réserve légale		10 652	10 652
Autres Réserves		140 591	112 193
Report à nouveau		0	3 888
Résultat de l'exercice		86 944	104 510
Subvention d'équipement		956	1 126
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(10)	710 384	703 610
Provisions pour risques		5 125	2 293
Provisions pour charges		2 520	2 319
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(11)	7 645	4 612
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 109	101
Emprunts et dettes financières divers		0	195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(12)	112 985	71 804
Dettes fiscales et sociales		8 013	7 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	258
Autres dettes		12 641	26 923
TOTAL DES DETTES		134 749	106 944
Écarts de conversion passif	(13)	5 946	2 335
TOTAL DU PASSIF		858 723	817 501

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

(Keuros)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
Chiffre d'affaires net	(15)	573 982	501 088
Production stockée		5 652	(1 460)
Production immobilisée		0	0
Subvention d'exploitation		63	88
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	(19)	4 089	4 740
Autres produits		31 870	7 798
PRODUITS D'EXPLOITATION		615 656	512 255
Achats de matières premières et autres approvisionnements		248 394	185 837
Variation de stock (matières premières)		(9 197)	(1 538)
Autres achats et charges externes		167 843	112 525
Impôts, taxes et versements assimilés		2 925	2 954
Salaires et traitements	(16)	13 479	12 584
Charges sociales		7 252	6 602
Dotations aux amortissements sur immobilisations	(19)	2 209	1 750
Dotations aux provisions sur actif circulant	(19)	2 329	3 602
Dotations aux provisions pour risques et charges	(19)	536	347
Autres charges d'exploitation		52 368	43 860
CHARGES D'EXPLOITATION		488 139	368 524
RESULTAT D'EXPLOITATION		127 517	143 731
Produits financiers de participation	(3)	3 384	6 399
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 351	6
Autres intérêts et produits assimilés		97	105
Reprises sur provisions	(19)	2 036	2 974
Différences positives de change	(17)	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0
PRODUITS FINANCIERS		7 869	9 484
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	(19)	7 439	4 636
Intérêts et charges assimilées		500	1 583
Différences négatives de change	(17)	7 797	391
CHARGES FINANCIERES		15 736	6 611
RESULTAT FINANCIER		(7 868)	2 873

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

(Suite compte de résultat)	Références à l'annexe	Exercice	Exercice précédent
RESULTAT FINANCIER (report)		(7 868)	2 873
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		119 650	146 604
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(18)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	(18)	171	171
Reprise sur provisions et transfert de charges		0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		171	171
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(18)	2	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(18)	111	4
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	(18)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		112	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18)	59	166
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		1 515	1 660
Impôts sur les bénéfices	(20)	31 249	40 600
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE		86 944	104 510

COCA-COLA MIDI S.A.S

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en milliers d'euros (Keuros), sauf indication contraire. La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

La durée de cet exercice est de 12 mois. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le président le 12 juin 2023.

Présentation de la société et de son activité

Coca-Cola Midi S.A.S. est une société par actions simplifiée au capital de 106.516.464 Euros, réparti en 106.516.464 actions de 1 Euro de valeur nominale. Son siège social est situé à Signes 83870. Son activité consiste en des activités opérationnelles de production et de vente de concentrés et de jus, mais également, en des prises de participations financières dans tous groupements, sociétés ou entreprises, français ou étrangers.

Fait marquant de l'exercice

Les livraisons de produits à l'usine d'embouteillage russe, le plus gros client de la société à l'époque, ont été interrompues en mars 2022 et n'ont pas repris depuis cette date. Les activités avec le client ukrainien, affectées par le conflit avec la Russie, ont repris en partie et se sont poursuivies tout au long de l'année. Afin d'atténuer la perte d'activité résultant de ces événements, la société a élargi sa clientèle par des contrats de production pour certaines sociétés du Groupe.

NOTE 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et 2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments patrimoniaux est la méthode des coûts historiques.

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2022 n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Depuis l'exercice 2017, les comptes appliquent le règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Sur cette base, les gains et pertes de change relatifs aux créances et dettes commerciales de l'exercice 2022 enregistrés en résultat d'exploitation sont respectivement de 31 870 Keuros et 12 956 Keuros.

1.2 Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis en linéaire sur une durée de deux ans à compter de leur date de mise en service.

1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat. Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ces amortissements correspondent au mode linéaire et les valeurs nettes comptables ainsi obtenues sont considérées comme économiquement justifiées. Les durées d'utilité essentiellement retenues sont les suivantes :

- Immeubles et agencements : 20 ans
- Matériel et outillage : 10 ans
- Matériel et mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 6 ans
- Véhicules : 5 ans
- Logiciels : 2 ans

1.4 Immobilisations financières

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

1.5 Stocks

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO) pour les matières premières et autres approvisionnements. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production. Ils comprennent les consommations et les charges directes et indirectes de production encourues sur le site de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'un article en stock est inférieure à son coût. De même, une dépréciation est constituée lorsque la rotation des produits est anormalement lente ou lorsque les produits ou matières sont obsolètes ou non conformes aux standards de qualité du Groupe.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

1.6 Créances et dettes

Les créances d'exploitation font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée sur chacune d'elle une provision pour dépréciation.

Les créances et dettes libellées en devises sont exprimées au cours du 31 décembre 2022. Les écarts en découlant sont portés en écarts de conversion à l'actif ou au passif du bilan. Une provision pour risques est constituée pour couvrir les pertes de change latentes.

1.7 Valeurs mobilières de placement

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

1.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges et risques en cours.

1.9 Intéressement / Participation

Un contrat d'intéressement a été mis en place le 17 juin 2021 pour une durée de trois ans couvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023. Un contrat de participation a été mis en place le 18 décembre 2008 pour une durée d'un an, reconductible par tacite reconduction. Les charges correspondantes sont comptabilisées sur chaque exercice.

1.10 Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée sur la base d'une estimation menée par un actuair indépendant. Les hypothèses actuarielles pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,99 %
 - Table de mortalité : Générationnelle 2005 (TGHF05)
 - Taux de revalorisation future des salaires : 2,4 %
 - Age de départ en retraite :
 - o Cadres : 65 ans
 - o Agents de maîtrise : 63 ans
 - o Employés et ouvriers : 62 ans
 - Initiative du départ à la retraite : Salarié
 - Taux de charges sociales :
 - o Cadres : 48,00 %
 - o Agents de maîtrise : 47,00 %
 - o Employés et ouvriers : 41,00 %
 - Taux annuels de turn-over :
-

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Age	Cadre	Non Cadre
<= 24 ans	3,34%	5,50%
Entre 25 et 29 ans	2,88%	4,75%
Entre 30 et 34 ans	2,43%	4,00%
Entre 35 et 39 ans	1,97%	3,00%
Entre 40 et 44 ans	1,52%	2,25%
Entre 45 et 49 ans	1,06%	1,50%
Entre 50 et 54 ans	0,61%	0,75%
>= 55 ans	0,00%	0,00%

- Garanties Indemnités de Fin de Carrière :

CCN de la production des eaux embouteillées, boissons sans alcool, bières (brochure JO 3247)

Après 5 ans d'ancienneté :	0,5 mois de salaire
Après 10 ans d'ancienneté :	1 mois de salaire
Après 15 ans d'ancienneté :	1,5 mois de salaire
Après 20 ans d'ancienneté :	2 mois de salaire
Après 25 ans d'ancienneté :	2,5 mois de salaire
Après 30 ans d'ancienneté :	3 mois de salaire

La société n'a pas opté pour l'application optionnelle de la décision de l'IFRS IC intervenue en mai 2021 et remettant en cause l'étalement linéaire de l'engagement sur toute la durée d'emploi du salarié.

NOTE 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

2.1 Valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2022
Logiciels	2 455	41	(405)	2 900
Total brut des immobilisations incorporelles	2 455	41	(405)	2 900
Terrains et agencements	6 655	3	0	6 658
Constructions et agencements	31 868	17	(172)	32 057
Installations techniques	66 684	748	(1 487)	68 919
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	4 280	278	55	4 503
Immobilisations en-cours	3 228	4 105	2 859	4 475
Avances et acomptes	0			0
Total brut des immobilisations corporelles	112 741	5 152	1 254	116 638

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

2.2 Amortissements et provisions des immobilisations incorporelles et corporelles

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions et transferts	31/12/2022
Logiciels	2 365	250	0	2 615
Total brut des immobilisations incorporelles	2 365	250	0	2 615
Terrains et agencements	3 970	9	0	3 979
Constructions et agencements	28 386	333	12	28 707
Installations techniques	60 262	1 350	728	60 884
Autres immobilisations, agenc.	0	0	0	0
Matériel de transport	26	0	0	26
Matériel de bureau et informatique	3 607	267	87	3 788
Immobilisations en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Total brut des immobilisations corporelles	96 251	1 960	826	97 385

NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Titres de participation	525 648	0	0	525 648
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Provision pour dépréciation des titres de participation	(447 300)	(2 500)		(449 800)
Prêt	466 750	0	500	466 250
Autres immobilisations financières	1	960	1	960
Total	545 100	(1 540)	501	543 058

Les titres de participation détenus au 31 décembre 2022 sont détaillés ci-dessous.

Filiales	Pays	Q.P. %	Titres Valeur Brute	Provisions sur Titres	Titres Valeurs Nettes	Créances avec les filiales	Total
Coca-Cola GmbH	Allemagne	73,25%	490 786	(449 800)	40 986		40 986
National Beverage Company	Palestine	15,00%	2 141		2 141		2 141
Tropico	France	100,00%	32 722		32 722	0	32 722
Total			525 648	-449 800	75 848	0	75 848

Les prêts détenus au 31 décembre 2022 sont détaillés ci-dessous.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le prêt octroyé le 8 septembre 2014, à la société Barlan BH d.o.o, d'un encours de 1,750 millions d'euros au 1er janvier 2022, a fait l'objet d'un remboursement de 500 Keuros sur l'exercice 2022. Le contrat de ce prêt a été renouvelé le 1 novembre 2022 en reprenant les mêmes conditions que le précédent contrat avec rémunération annuelle portée à 1,16%.

Le prêt octroyé le 24 octobre 2018, à la société Varoise de Concentrés SAS d'un encours de 465 millions d'euros au 1er janvier 2022 pour une durée de 1 an renouvelable et portant intérêt au taux Libor 3 mois + 0,4%.

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

Catégorie d'engagement	Participations	Autres filiales du Groupe "The Coca-Cola Company"
• Immobilisations financières		
- Participations (Avant provision pour dépréciation)	525 648	0
- Créance rattachées à des participations	0	0
- Prêts	0	466 250
- Autres immobilisations financières	0	960
• Créances		
- Créances clients	0	24 917
- Autres créances	0	161 893
- Comptes rattachés	0	0
• Emprunt et dettes financières	0	0
• Dettes		
- Dettes fournisseurs	0	53 308
- Dettes financières	0	0
• Charges financières	Intérêts sur emprunt	0
		500
• Produits financiers	Intérêts sur prêt	0
	Dividendes perçus	3 384
		2 351
		0

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 4. STOCKS ET EN-COURS

	31-déc-22	31-déc-21
Matières premières et autres approvisionnements	23 248	14 050
En-cours de production	340	212
Produits finis	20 437	14 913
Montants bruts	44 024	29 176
Provisions pour dépréciation des matières	(629)	(567)
Provisions pour dépréciation des produits finis	(1 576)	(1 793)
Montants nets	41 820	26 815

NOTE 5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent à 75 468 Keuros. La décomposition des créances clients au 31 décembre 2022 est reportée sur l'annexe I au bas de ce document.

NOTE 6. AUTRES CREANCES

Le poste Autres créances a évolué de la façon suivante :

	31-déc-22	31-déc-21
TVA	4 067	8 324
Groupe & Associés	161 893	127 968
Créances diverses	1 185	3 862
Etat et autres collectivités publiques - divers	118	0
Personnels et comptes rattachés	201	140
Créances sur produit à recevoir	0	0
Total brut	167 463	140 295
Provisions pour dépréciation	0	0
Total net	167 463	140 295

Les créances en matière de TVA d'un montant de 4,1 Millions d'euros sont des créances liées à des demandes de remboursement de TVA françaises, belges, espagnoles, italiennes, portugaises, Autrichienne, Hollandaise et hongroises, en attente de paiements.

La créance reportée dans la section Groupe & Associés d'un montant de 161,9 Millions d'euros correspond pour l'essentiel à une créance vis-à-vis d'une filiale du Groupe nommée "Beverage Financial Centre Unlimited Company". Cette créance est liée à une convention de trésorerie signée en juillet 2018 avec le Groupe Coca-Cola. Le principe de cette convention de trésorerie consiste à maintenir l'essentiel de la trésorerie de la société dans un système de cash pooling interne au Groupe. Les disponibilités déposées dans cette filiale font l'objet d'une rémunération à taux de base accompagné d'un spread en fonction de la devise (Exemple pour l'euro : "EUR Base Rate less 1,00" pour une position débitrice et de "EUR Base Rate plus 1,00" pour une éventuelle position créditrice - Taux à novembre 2022 pouvant faire l'objet d'actualisation. "EUR Base Rate" = ESTER).

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Les créances diverses d'un montant de 1,2 Millions d'euros correspondent principalement à des avoirs fournisseurs à recevoir. Toutes les créances sont essentiellement à moins d'un an. Aucune de ces créances n'est représentée par un effet de commerce.

NOTE 7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

	31-déc-22	31-déc-21
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	4 939	13 995
Total	<u>4 939</u>	<u>9 961</u>

NOTE 8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Ces charges se décompose comme suit :

	31-déc-22	31-déc-21
Charges diverses	1 069	0
Primes d'assurance	386	247
Marketing	73	220
Charges de maintenance	0	0
Transport	0	0
Total	<u>1 527</u>	<u>467</u>

Le poste marketing porte sur les programmes de dépenses dites de CAPPs. Plus précisément, ces dépenses font référence à la participation de la société aux frais engagés par ses clients embouteilleurs lors de la mise sur le marché de distributeurs de boissons fraîches.

NOTE 9. ECARTS DE CONVERSION ACTIF

La conversion en euros des dettes et créances libellées en devises au 31 décembre 2022 fait apparaître une perte latente de 4 939 Keuros. Cette perte est provisionnée en provisions pour risques et charges. La contrepartie de ce compte d'écart a été comptabilisée dans les postes suivants :

Clients et comptes rattachés	2 966
Autres dettes	262
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 642
Autres créances	69
Dettes fiscales & sociales	0
Intérêt courus à recevoir	0
Total	<u>4 939</u>

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 10. MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Capital social	106 516			106 516
Prime d'émission	364 725			364 725
Réserve légale	10 652			10 652
Autres Réserves	112 193	108 397	(80 000)	140 591
Report à nouveau	3 888		(3 888)	0
Résultat	104 510	86 944	(104 510)	86 944
Subvention d'équipement	1 707			1 707
Amortissement/Subvention d'équipement	(581)		(171)	(752)
Montant total	<u>703 610</u>	<u>195 342</u>	<u>(188 568)</u>	<u>710 384</u>

Le résultat de l'exercice 2021 d'un montant de 104 510 milliers d'euros a été totalement affecté au poste Autres Réserves.

Un montant de 80 millions d'euros qui a fait l'objet d'une distribution exceptionnelle au cours de l'exercice a été prélevé au poste de Autres Réserves.

Le poste Report à Nouveau de début d'exercice a été transféré au poste Autres Réserves en cours d'année, et reporte un solde de 0 euro au 31 décembre 2022.

Le poste de Autres Réserves qui reportait un solde de 112 193 milliers d'euros en début d'exercice s'élève à 140 591 milliers d'euros au 31 décembre 2022.

NOTE 11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions pour perte de change	2 036	4 939	2 036	4 939
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 109	158	233	2 035
Provisions pour litiges (1)	256	63	134	185
Provisions pour risques & charges	210	315	40	485
Total	<u>4 612</u>	<u>5 476</u>	<u>2 443</u>	<u>7 645</u>
Dont exploitation	2 576	536	406	2 706
Financier	2 036	4 939	2 036	4 939

(1) Les provisions pour litiges portent principalement sur des litiges employés.

NOTE 12. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Décomposition des dettes fournisseur au 31 décembre 2022 : Confère Annexe I au bas de ce document.

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 13. ECARTS DE CONVERSION PASSIF

La conversion en euros au 31 décembre 2022 des dettes et créances libellées en devise conduit à constater un écart de conversion de 5 947 Keuros. Le gain potentiel correspondant n'a pas été reconnu en produits financiers en vertu du principe de prudence et conformément aux principes comptables français. La contrepartie de cet écart est affectée aux postes du bilan suivants :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 637
Autres dettes	740
Clients et comptes rattachés	547
Autres créances	22
Dettes fiscales & Sociales	0

Total	5 946
	=====

NOTE 14. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Au 31 décembre 2022, le détail des charges à payer et des produits à recevoir, inclus à l'actif et au passif du bilan, s'établit comme suit :

Charges à payer **35 421**

Fournisseurs, factures à recevoir	14 766
Clients, avoirs à établir	12 641
Personnel	4 630
Organismes de Sécurité sociale	2 485
Etat	899
Intérêts courus à payer	0

Produits à recevoir **12 256**

Clients, factures à établir	4 633
Etat	4 184
Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 238
Organismes de Sécurité sociale	125
Personnel	76

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE 15. CHIFFRE D'AFFAIRES

Pour des raisons de confidentialité, la répartition du chiffre d'affaires par activité et par marché n'est pas précisée. Il est cependant indiqué que le chiffre d'affaires de l'exercice est réalisé à 98% à l'export.

NOTE 16. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Cette information n'est pas communiquée dans la mesure où elle conduirait à fournir une rémunération individuelle. Il n'y a ni n'avance ni crédit alloué aux membres de la direction.

NOTE 17. DIFFERENCES POSITIVES ET NEGATIVES DE CHANGE

Le solde des différences négatives et positives de change de la section financière, pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, dégage une différence de change nette négative de 7,8 millions d'euros.

NOTE 18. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les éléments constitutifs du résultat exceptionnel sont de 171 K euros de quote-part des subventions d'investissement, d'une amende contraventionnelle de 1,5 Keuros, et de 110,6 Keuros de charges nettes de cessions d'actifs corporels.

NOTE 19. DOTATIONS ET REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES.

Les mouvements des postes du bilan concernés sont détaillés dans les notes précédentes.

Les transferts de charges correspondent à 58 Keuros de remboursements de salaires pris en charge par des organismes sociaux, et de 23 Keuros de remboursements de charges d'exploitation prises en charge par les assurances.

NOTE 20. IMPOTS SUR LES BENEFICES

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

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

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

Le poste Impôts sur les bénéfices correspond à l'impôt de Coca-cola Midi S.A.S comme si la société était imposée séparément.

NOTE 21. SITUATION FISCALE LATENTE COMME SI LA SOCIETE ETAIT IMPOSEE SEPAREMENT

	31-déc-22	
	Base	Effet fiscal
<u>Charges fiscales latentes:</u>	0	0
Total	0	0
	=====	=====
<u>Gains fiscaux latents :</u>		
Ecarts de conversion passif 31/12/22	5 946	1 487
Contribution de solidarité 31/12/22	698	175
Provision indemnités départ à la retraite	2 035	509
Total	8 680	2 170
	=====	=====

NOTE 22. INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES SUR LES CAPITAUX PROPRES ET SUR LE RESULTAT NET

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

NOTE 23. EFFECTIF

L'effectif de la société (CDD et CDI) à la fin de la période est de 205 personnes :

• Cadres	102
• Techniciens	51
• Ouvriers / Employés	52
	———
	205
	====

NOTE 24. FORMATION

A compter du 1^{er} janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) est supprimé au profit d'un nouveau dispositif de formation : Le compte Personnel de formation (CPF). Ce compte est géré par la Caisse des dépôts et consignations.

NOTE 25. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés et reçus :

Garanties bancaires contractées auprès de Citibank Milan d'un montant de 13,15 millions d'euros. Ces engagements ont été établis à la demande du gouvernement Italien dans le cadre du recouvrement des crédits de TVA (Confère note 6 de cette annexe).
Garantie bancaire contractée auprès de la société Générale d'un montant de 115,5 K euros. Cet engagement a été établi à la demande de la Direction Interrégionale des douanes de PACA Corse - Recette interrégionale de Marseille.

NOTE 26. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Le 1er mars 2023, la société mis en distribution une somme de 95.000.000 euros, prélevée sur le poste "Autres réserves".

NOTE 27. EXEMPTION DE CONSOLIDATION

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

En effet :

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

Sont indiqués dans le tableau ci-après toutes les informations d'importance significative concernant la situation patrimoniale et financière ainsi que le résultat de l'ensemble constitué par la société exemptée, ses filiales pour lesquelles elle a l'intention de conserver le contrôle après 2022, et ses autres participations. Les données ci-dessous correspondent ainsi à la somme des données individuelles (sans retraitement) des entités Coca-Cola Midi et des filiales de Coca-Cola Midi. La société mère Varoise de Concentrés ne fait pas partie du périmètre.

Montants en Dollars américains (sauf effectif moyen) exprimés selon les principes US GAAP, convertis en Euros d'après le taux de l'administration fiscale française au 31 décembre 2022 pour l'actif immobilisé et les capitaux propres, et d'après le taux moyen 2022 utilisé dans le Groupe The Coca-Cola Company pour le chiffre d'affaires et le résultat de l'exercice.

	TOTAL K USD	TOTAL K EURO
Montant de l'actif immobilisé net	728 100	682 636
Montant des capitaux propres	1 418 426	1 329 857
Montant du chiffre d'affaires	633 482	599 213
Résultat de l'exercice	88 904	84 095
Effectif moyen	311	311

COCA-COLA MIDI S.A.S
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Annexe I
 Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des échéances des créances				
Les créances détenues par la société s'élèvent à 711 667 359 en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :				
Chiffres exprimés en euros		Montant Brut	A un an au	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		466 250 000	466 250 000	0
Autres immobilisations financières		959 891	959 891	0
ACTIF CIRCULANT :				
Clients douteux ou litigieux		123 636	123 636	0
Autres créances Clients		50 427 484	50 427 484	0
Personnel et comptes rattachés		75 580	75 580	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		124 995	124 995	0
Etat : impôts et taxes diverses	Impôts sur le bénéficiés	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 066 548	4 066 548	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	117 848	117 848	0
Groupe et associés		186 809 726	186 809 726	0
Débiteurs divers		1 184 934	1 184 934	0
Charges constatées d'avance		1 526 713	1 526 713	0
TOTAL		711 667 360	711 667 360	0
Montants des	Prêts accordés en cours d'exercices	2 264 506	2 264 506	0
	Remboursement obtenus en cours d'exercice	1 805 954	1 805 954	0
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)		0	0	0

Etats des échéances des dettes					
Les dettes détenues par la société s'élèvent à 134 748 630 en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :					
Chiffres exprimés en euros		Montant brut	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	à 1 an maximum à l'origine	1 109 467	1 109 467	0	0
	à plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		59 677 036	59 677 036	0	0
Personnel et comptes rattachés		4 629 849	4 629 849	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 484 762	2 484 762	0	0
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéficiés	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	107 731	107 731	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts et comptes rattachés	791 077	791 077	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupe et associés		53 307 893	53 307 893	0	0
Autres dettes		12 640 812	12 640 812	0	0
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL		134 748 630	134 748 630	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	0	0	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		195 119	195 119	0	0