RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01437
Numéro SIREN : 810 029 413
Nom ou dénomination : JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2024 sous le numéro de dépôt 74668

Sefico Nexia

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

**Comptes annuels**
**31/12/2023**

Comptes annuels

Certifiés conformes par le Président

| Actif | | | Au 31/12/2023 Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | 2 144 918 | 1 941 554 | 203 363 | 555 886 |
| | | Fonds commercial (1) | 163 678 640 | | 163 678 640 | 163 678 640 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | **165 823 558** | **1 941 554** | **163 882 004** | **164 234 526** |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | 35 811 | 33 838 | 1 973 | 5 952 |
| | | Inst. techniques, mat. out. industriels | 5 232 811 | 3 392 570 | 1 840 240 | 2 119 545 |
| | | Autres immobilisations corporelles | 433 063 | 425 335 | 7 728 | 23 313 |
| | | Immobilisations en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | **5 701 686** | **3 851 744** | **1 849 942** | **2 148 810** |
| | Immobilisations financières[2] | Participations évaluées par équivalence | | | | |
| | | Autres participations | 100 | | 100 | 100 |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 1 523 537 | | 1 523 537 | 1 523 537 |
| | | TOTAL | **1 523 637** | | **1 523 637** | **1 523 637** |
| | | Total de l'actif immobilisé | **173 048 882** | **5 793 299** | **167 255 583** | **167 906 975** |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | 408 687 | | 408 687 | 611 158 |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | TOTAL | **408 687** | | **408 687** | **611 158** |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| | Créances[3] | Clients et comptes rattachés | 73 040 247 | 411 828 | 72 628 419 | 70 480 408 |
| | | Autres créances | 482 240 670 | | 482 240 670 | 433 121 658 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| | | TOTAL | **555 280 918** | **411 828** | **554 869 090** | **503 602 066** |
| | Divers | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | (dont actions propres : ) | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 23 004 | | 23 004 | 421 |
| | | TOTAL | **23 004** | | **23 004** | **421** |
| Charges constatées d'avance | | | | | | 30 000 |
| | | Total de l'actif circulant | **555 712 610** | **411 828** | **555 300 781** | **504 243 646** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| | | TOTAL DE L'ACTIF | **728 761 492** | **6 205 127** | **722 556 365** | **672 150 621** |

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.11.1

| | Passif | Au 31/12/2023 | Au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 16 594 157 ) | 16 594 157 | 16 594 157 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 191 502 479 | 191 502 479 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | 1 659 416 | 1 659 416 |
| | Réserves statutaires | | |
| | Réserves réglementées | 78 601 583 | 78 601 583 |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 107 759 948 | 89 714 617 |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | |
| | Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 26 605 481 | 18 045 330 |
| | Situation nette avant répartition | **422 723 067** | **396 117 585** |
| | Subvention d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total** | **422 723 067** | **396 117 585** |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 14 829 498 | 7 648 374 |
| | **Total** | **14 829 498** | **7 648 374** |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 58 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | **Total** | **58** | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 263 050 489 | 243 368 512 |
| | Dettes fiscales et sociales | 21 938 348 | 21 060 841 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 14 903 | 3 955 307 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | **Total** | **285 003 741** | **268 384 662** |
| | Produits constatés d'avance | 0 | |
| | Total des dettes et des produits constatés d'avance | **285 003 799** | **268 384 662** |
| | Écarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL DU PASSIF** | **722 556 365** | **672 150 621** |
| | Crédit-bail immobilier | | |
| | Crédit-bail mobilier | | |
| | Effets portés à l'escompte et non échus | | |
| | Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | | |
| | à moins d'un an | 285 003 799 | 268 384 662 |
| | Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 58 | |
| | (3) dont emprunts participatifs | | |

Edité à partir de Loop v5.11.1

| | | | France | Exportation | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | 1 945 067 262 | 14 202 478 | 1 959 269 741 | 1 638 808 068 |
| | Production vendue : - Biens | | | | | |
| | - Services | | 16 509 337 | | 16 509 337 | 3 878 502 |
| | Chiffre d'affaires net | | **1 961 576 600** | **14 202 478** | **1 975 779 079** | **1 642 686 571** |
| | Production stockée | | | | | |
| | Production immobilisée | | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 2 532 964 | 1 671 832 |
| | Autres produits | | | | | -5 495 |
| | | Total | | | **1 978 312 043** | **1 644 352 908** |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises | Achats | | | 742 533 281 | 658 794 841 |
| | | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | Achats | | | | 152 680 |
| | | Variation de stocks | | | 202 471 | -76 340 |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | | 1 150 988 973 | 911 348 645 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 3 628 634 | 1 963 754 |
| | Salaires et traitements | | | | 24 877 891 | 22 447 213 |
| | Charges sociales | | | | 10 196 340 | 9 394 632 |
| | Dotations d'exploitation | • sur immobilisations | amortissements | | 921 477 | 941 466 |
| | | | provisions | | | |
| | | • sur actif circulant | | | 231 453 | |
| | | • pour risques et charges | | | 9 714 089 | 2 448 190 |
| | Autres charges | | | | 618 001 | 923 800 |
| | | Total | | | **1 943 912 614** | **1 608 338 884** |
| | | Résultat d'exploitation | A | | **34 399 429** | **36 014 023** |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | | 12 658 854 | 517 818 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | | |
| | Différences positives de change | | | | -132 | 132 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | | Total | | | **12 658 722** | **517 951** |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | | 9 755 314 | 10 522 188 |
| | Différences négatives de change | | | | 36 | 133 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | | Total | | | **9 755 350** | **10 522 322** |
| | | Résultat financier | D | | **2 903 371** | **-10 004 371** |
| | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) | | E | | **37 302 800** | **26 009 652** |

Edité à partir de Loop V5.11.1

| | | | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | | |
| | | Total | | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 66 390 | 104 289 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 22 034 | 13 397 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| | | Total | **88 424** | **117 687** |
| Résultat exceptionnel | | F | **-88 424** | **-117 687** |
| Participation des salariés aux résultats | | G | 986 500 | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | 9 622 394 | 7 846 635 |
| **BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )** | | | **26 605 481** | **18 045 330** |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | | | |
| | incidence après impôt des corrections d'erreurs | | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| | incidence après impôt des corrections d'erreurs | | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier | | | |
| | - redevances de crédit-bail immobilier | | | |
| (4) Dont produits concernant les entités liées | | | 12 658 854 | 517 819 |
| (5) Dont intérêts concernant les entités liées | | | | |

Edité à partir de Loop V5.1.1.1

Sefico Nexia

# SAS JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

# Annexe aux comptes annuels

## Date de clôture : 31/12/2023

Sefico Nexia

# Table des matières


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 13 |
| 1.1 | Évènements principaux | 13 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 13 |
| 1.3 | Changements de méthode | 15 |
| 1.4 | Informations complémentaires pour donner une image fidèle | 15 |
| 1.5 | Evénements postérieurs à la clôture | 16 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 17 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 17 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 18 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 19 |
| 2.2 | Actif circulant | 20 |
| 2.2.1 | État des stocks | 20 |
| 2.2.2 | Charges constatées d'avance | 20 |
| 2.3 | Dépréciations de l'actif | 21 |
| 2.4 | Produits à recevoir | 21 |
| 2.5 | Capitaux propres | 22 |
| 2.5.1 | Composition du capital social | 22 |
| 2.5.2 | Variation des capitaux propres | 22 |
| 2.6 | Passifs et provisions | 23 |
| 2.6.1 | Provisions | 23 |
| 2.6.2 | Précisions sur d'autres dettes | 25 |
| 2.7 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 26 |
| 2.8 | Charges à payer | 28 |
| 2.9 | Compte de résultat | 29 |
| 2.9.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 29 |
| 2.9.2 | Détail du résultat exceptionnel | 29 |
| 3 | Informations relatives à la fiscalité | 30 |
| 3.1 | Impôt sur les bénéfices | 30 |
| 3.1.1 | Ventilation | 30 |
| 3.1.2 | Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | 31 |

| | | |
|---|---|---|
| 4 | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants | 32 |
| 4.1 | Rémunérations des dirigeants | 32 |
| 5 | Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 33 |
| 6 | Informations relatives à l'effectif | 34 |
| 7 | Autres informations | 35 |
| 7.1 | Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société | 35 |
| 7.2 | Relations avec les entreprises liées | 35 |

Sefico Nexia

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

La société Jacobs Douwe Egberts FR SAS a contracté en 2023 un nouveau bail prévoyant le transfert de son siège social au 77 Boulevard Saint-Germain, 75006 PARIS. Le déménagement vers les nouveaux locaux est prévu au 1er juillet 2024.

JDE France a fusionné ses activités Retail et Pro afin de bénéficier d'une organisation omnicanale sur les activités centrées sur les consommables (café, lait, accessoires...) et parc machines permettant la vente de ces consommables. La mise en œuvre d'un plan de sauvegarde de l'emploi (PSE), précédé d'un plan de départ volontaire, a été exécuté en date du 1er octobre 2023.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- image fidèle ;
- continuité d'activité ;
- comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- régularité et sincérité ;
- prudence ;
- indépendance des exercices.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels résultent des dispositions du plan comptable général correspondant au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié postérieurement.

Méthode des coûts historiques :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu

des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une dépréciation.

Les durées pratiquées sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 01 à 02 ans** |
| Constructions | **de 06 à 13 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **de 01 à 13 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 04 à 9 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 01 à 5 ans** |

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute correspond au coût d'acquisition. Lorsque la valeur actuelle devient inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

En accord avec les règles du Groupe JDE, la société signe des contrats de coopération commerciale avec ses clients. Les reprises de provision sont faites au bout de 3 ans dès lors qu'une somme n'est pas facturée dans le cadre de l'agrément global et au bout de 2 ans dans le cadre de promotion spécifique type bon de réduction immédiat, carte de fidélité, etc.

**OPERATIONS EN DEVISES**

Les achats et ventes en devises sont enregistrés aux taux du jour des opérations. En fin d'année, l'entité calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances, dettes ou contrats à terme libellés dans une même devise ou ayant des termes voisins, sur la base du cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts de change nets latents sont portés en écart de conversion au bilan ; les pertes nettes latentes sont dépréciées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

## 1.3 Changements de méthode

Néant.

## 1.4 Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Provision pour risques et charges :

Provision pour risques :

Les provisions sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie au moins équivalente pour la société. Seules les provisions concernant des risques nouveaux ont été constatées au cours de cet exercice. Toutes les autres provisions devenues sans objet ou ayant fait l'objet d'utilisation, ont été reprises dans le résultat.

Les provisions sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Sefico Nexia

Provision pour indemnités de fin de carrière :

Les engagements de fin de carrière font l'objet d'une évaluation actuarielle en conformité avec la méthode préférentielle admise par la doctrine française. Cette méthode tient compte des droits acquis par les employés au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la convention collective et des hypothèses de la société sur les modalités de départ de ses salariés. Ces engagements figurent en provisions pour risques et charges.

Cette évaluation qui porte sur la totalité des employés en contrat à durée indéterminée prend en considération des hypothèses d'espérance de vie et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à l'âge de la retraite. Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation. Les principales hypothèses retenues pour les calculs actuariels sont les suivantes :

- Le taux d'actualisation pris en compte est de 4.2%
- Le taux de revalorisation annuelle des salaires pris en compte est de 2.00%
- Le taux moyen de rotation du personnel est de 0% à 16,94% en fonction de l'âge.
- L'âge de départ à la retraite est compris entre 62 et 64 ans avec une augmentation progressive du nombre d'années de contribution de 40 à 43 ans,
- Tables de mortalité utilisées : TG H/F 2005
- Taux de charges sociales et fiscales : 49%

La provision pour indemnité de fin de carrière s'élève à 4 054 K€ au 31 décembre 2023.

## 1.5 Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

Sefico Nexia

# 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

## 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Sefico Nexia

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I** | - | - | - | - |
| | Logiciels | 2 144 918 | - | - | 2 144 918 |
| | Fonds commercial | 163 678 641 | - | - | 163 678 641 |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II** | **165 823 559** | - | - | **165 823 559** |
| Corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Construction sur sol propre | 35 812 | - | - | 35 812 |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencts et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 165 234 | 292 120 | 224 543 | 5 232 811 |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 433 064 | - | - | 433 064 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| | **TOTAL III** | **5 634 110** | **292 120** | **224 543** | **5 701 687** |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 100 | - | - | 100 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1 523 537 | - | - | 1 523 537 |
| | **TOTAL IV** | **1 523 637** | - | - | **1 523 637** |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)** | **172 981 306** | **292 120** | **224 543** | **173 048 883** |

Le fond commercial provient de la cession de l'activité café de Mondelez et est constitué des marques Jacques Vabre, Grand-mère, Velours Noir et Privilège. Un impairment test (test de dépréciation), selon la méthode des DCF, a été effectué afin de valider les valeurs actuelles de ces marques. Aucune perte de valeur n'a été constatée à la fin de l'exercice.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I** | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II** | | **1 589 032** | **352 523** | - | **1 941 555** |
| Terrains | | - | - | - | - |
| Constructions | Sur sol propre | 29 860 | 3 979 | - | 33 839 |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 3 045 689 | 549 390 | 202 509 | 3 392 571 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 409 750 | 15 585 | - | 425 335 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| **TOTAL III** | | **3 485 299** | **568 955** | **202 509** | **3 851 745** |
| **TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)** | | **5 074 331** | **921 477** | **202 509** | **5 793 299** |

Sefico Nexia

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

| Catégorie de stocks appropriés à notre entité | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|---|---|---|---|
| Consommables | 408 687 | - | 408 687 |
| Matières premières et approvisionnements | | | |
| En cours de production de biens | | | |
| En cours de production de services | | | |
| Produits intermédiaires | | | |
| Produits finis | | | |
| Marchandises | | | |
| **TOTAL** | **408 687** | **-** | **408 687** |

### 2.2.2 Charges constatées d'avance

| RUBRIQUES | CHARGES |
|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | |
| Charges / Produits financiers | |
| Charges / Produits exceptionnels | |
| **TOTAL** | **0** |

## 2.3 Dépréciations de l'actif

| Rubriques (a) | Situations et mouvements (b) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D |
| | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice (c) |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| Stocks | - | - | - | - |
| Créances | 180 375 | 231 453 | - | 411 828 |
| Autres | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **180 375** | **231 453** | **-** | **411 828** |

## 2.4 Produits à recevoir

| Libellés | Montant |
|---|---|
| INTÉRÊTS COURUS | |
| Immobilisations financières | - |
| Participations groupe | - |
| Participations Hors groupe | - |
| Clients | - |
| Associés | - |
| Valeurs mobilières de placements | - |
| AUTRES PRODUITS | |
| Factures à établir | - |
| RRR à obtenir, avoirs à recevoir | - |
| Personnel | - |
| Sécurité sociale | - |
| État | - |
| Divers | - |
| **TOTAL** | **-** |

Sefico Nexia

## 2.5 Capitaux propres

### 2.5.1 Composition du capital social

| RUBRIQUES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 165 941 577 | 0,10 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 165 941 577 | 0,10 |

**COMMENTAIRES :**

Tous les titres composant le capital social sont entièrement libérés.

Pour donner suite à la décision de l'assemblée générale en date du 22/06/2023, le bénéfice distribuable de l'exercice écoulé de 18 045 330,15 € est affecté au poste "report à nouveau" en intégralité, ce qui a pour effet de porter ce compte de 89 714 617,99 € à 107 759 948,14 €.

### 2.5.2 Variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 16 594 158 | - | - | 16 594 158 |
| Réserves, primes et écarts | 271 763 480 | - | - | 271 763 480 |
| Report à nouveau | 89 714 618 | 18 045 330 | - | 107 759 948 |
| Résultat | 18 045 330 | 26 605 482 | 18 045 330 | 26 605 482 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **396 117 585** | **44 650 812** | **18 045 330** | **422 723 067** |

L'augmentation du report à nouveau correspond à l'affectation du résultat 2022 pour 18 045 330 €.

Sefico Nexia

## 2.6 Passifs et provisions

### 2.6.1 Provisions

| | | Situations et mouvements (b) | | |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | E |
| **Rubriques (a)** | **Provisions au début de l'exercice** | **Augmentations : dotations de l'exercice** | **Diminution : Reprise de l'exercice** | ***Provisions à la fin de l'exercice (C)*** |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Provisions pour risques | - | - | - | - |
| Provisions pour charges | 7 648 374 | 9 714 089 | 2 532 965 | 14 829 499 |
| TOTAL | 7 648 374 | 9 714 089 | 2 532 965 | 14 829 499 |

Sefico Nexia

### 2.6.1.1 Provisions pour risques et charges

| Nature des Provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | - | - | - | - |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | - | - | - | - |
| Provisions pour amendes et pénalités | - | - | - | - |
| Provisions pour pertes de change | - | - | - | - |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 4 517 283 | - | 463 404 | 4 053 879 |
| Provisions pour impôts (1) | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations* | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens | - | - | - | - |
| Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer* | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | 3 131 091 | 9 714 089 | 2 069 561 | 10 775 620 |
| **TOTAL** | **7 648 374** | **9 714 089** | **2 532 965** | **14 829 499** |

## 2.6.2 Précisions sur d'autres dettes

### 2.6.2.1 Produits constatés d'avance

Néant.

Sefico Nexia

## 2.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | - | - | - |
| | Prêts | | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | | 1 523 537 | - | 1 523 537 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | - | - | - |
| | Autres créances clients | | 73 040 248 | 73 040 248 | - |
| | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie* | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | 795 | 795 | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 18 356 555 | 18 356 555 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - |
| | | Divers | - | - | - |
| | Groupe et associés | | 463 883 320 | 463 883 320 | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | | | - | - | - |
| | | TOTAL | 556 804 456 | 555 280 918 | 1 523 537 |

| | |
|---|---|
| Prêts Accordés en cours d'exercice | - |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | - |

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | 58 | 58 | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 263 050 490 | 263 050 490 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 9 266 526 | 9 266 526 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 4 268 489 | 4 268 489 | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 533 664 | 533 664 | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 4 362 357 | 4 362 357 | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 507 312 | 3 507 312 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Groupe et associés | | - | - | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | 14 903 | 14 903 | - | - |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| **TOTAL** | | **285 003 799** | **285 003 799** | - | - |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | - |

Sefico Nexia

## 2.8 Charges à payer

| Libellés | Montant |
|---|---|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 1 503 800 |
| Charges sociales provisionnées | 1 456 378 |
| Charges fiscales provisionnées | - |
| INTERETS COURUS | |
| Emprunts et dettes assimilées | - |
| Dettes part. groupes | - |
| Dettes part. hors groupes | - |
| Dettes sociétés en participation | - |
| Fournisseurs | - |
| Associés | - |
| Banques | - |
| Concours bancaires courants | - |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 145 409 523 |
| RRR à accorder, avoirs à établir | - |
| Participation des salariés | 986 500 |
| Personnel | 6 687 475 |
| Sécurité sociale | 948 619 |
| Autres charges fiscales | 2 104 261 |
| Divers | - |
| **TOTAL** | **159 096 556** |

## 2.9 Compte de résultat

### 2.9.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes marchandises | 1 945 067 263 | 14 202 479 | 1 959 269 741 |
| Productions vendues : | - | - | - |
| - Biens | | | |
| - Services | 16 509 338 | - | 16 509 338 |
| **Chiffre d'affaires net** | **1 961 576 601** | **14 202 479** | **1 975 779 079** |

### 2.9.2 Détail du résultat exceptionnel

| RUBRIQUES | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| Charges/Produits exceptionnelles sur opérations de gestion | - | - |
| - Pénalités & amendes fiscales | 66 390 | - |
| Charges/Produits exceptionnelles sur opérations en capital | - | - |
| - VNC des éléments d'actif cédés | 22 034 | - |
| **TOTAL** | **88 424** | **-** |

Sefico Nexia

# 3 Informations relatives à la fiscalité

## 3.1 Impôt sur les bénéfices

### 3.1.1 Ventilation

| RUBRIQUES | RÉSULTAT AVANT IMPÔTS | IMPÔTS |
|---|---|---|
| Résultat courant | 37 302 800 | 9 582 606 |
| Résultat exceptionnel (et participation) (1) | -1 074 924 | -5 660 |
| Résultat comptable | 26 605 482 | 9 576 946 |

*(1) La participation et les pénalités fiscales étant des charges réintégrées, elles ne génèrent aucune économie d'impôt. En 2023, seule la valeur nette des immobilisations cédées génère une économie d'impôt de 5,6 K€ (ci-dessus).*

**COMMENTAIRES :**

Le total d'impôt présenté ci-dessus ne tient pas compte d'un ajustement d'IS lié à l'exercice 2022 pour un montant de 45 449 €.

Sefico Nexia

## 3.1.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS | MONTANT |
|---|---|
| ALLEGEMENTS | |
| Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : | |
| ORGANIC | 2 104 261 |
| Provision retraite | 4 053 879 |
| Effort construction | 94 941 |
| Participation des salariés | 986 500 |
| **TOTAL** | **7 239 581** |

Sefico Nexia

# 4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

## 4.1 Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Sefico Nexia

# 5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

| ENGAGEMENTS DONNÉS | MONTANT |
|---|---|
| Loyer immobilier (en K Euros) | 1 133 |
| Loyer sur matériel et parc automobile (en K Euros) | 782 |
| **TOTAL** | **1 915** |

Sefico Nexia

# 6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

| | *Personnel salarié* |
|---|---|
| Cadres | 263 |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 52 |
| Employés | 20 |
| Ouvriers | 0 |
| TOTAL | 335 |

Sefico Nexia

# 7 Autres informations

## 7.1 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société suivante établit des comptes consolidés pour lesquels les comptes annuels, ci-dessus, sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale :

JACOBS DOUWE EGBERTS INTERNATIONAL BV, situé au 80 Oosterdoksstraat 1011 DK - Amsterdam - The Netherlands

## 7.2 Relations avec les entreprises liées

Selon le PCG (art. 833-16), aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées :

- par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ;
- entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

DocuSign Envelope ID: 1524DAA1-428C-44FB-8734-536F812739C8

**JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS**

Société par actions simplifiée
Capital social : 16 594 157,70 euros
Siège social : 30 bis rue de Paradis – 75010 Paris
810 029 413 RCS PARIS

(La « **Société** »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 JUIN 2024**

**PROCÈS-VERBAL**

Le 4 juin 2024 à 9 heures, les associées se sont réunies en assemblée générale ordinaire (l' « **Assemblée Générale** ») au siège social de la Société.

Le Commissaire aux comptes de la Société, le Cabinet DELOITTE ET ASSOCIES, régulièrement convoqué, absent est excusé.

Sont présentes les associées de la Société représentant ensemble 100 % des droits de vote et du capital social :

- **Jacobs Douwe Egberts International B.V**, société de droit néerlandais dont le siège social est situé au 80 Oosterdokstraat, 1011 DK Amsterdam, aux Pays Bas, représentée par Joachim Maria Antonius BIJNSDORP dûment habilité,
  Détentrice de 87 335 095 actions, soit 52,6 % du capital,

- **Jacobs Douwe Egberts FR**, société en nom collectif, dont le siège social est situé au 30 bis, rue de Paradis – 75010, Paris (383 885 746 RCS Paris), représentée par Vincent PROLONGEAU,
  Détentrice de 78 606 482 actions, soit 47,4 % du capital.

Monsieur Vincent PROLONGEAU préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Le Président constate que l'Assemblée Générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion établi par le Président et Rapport établi par le Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions règlementées ;
- Pouvoirs.

**PREMIÈRE RÉSOLUTION**
*(Approbation des comptes sociaux)*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président ainsi que du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 faisant ressortir un résultat de l'exercice se traduisant par un bénéfice de 26 605 481 euros.

DocuSign Envelope ID: 1524DAA1-428C-44FB-8734-536F812739C8

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que la Société a supporté au cours de l'exercice des dépenses ou charges non déductible telle que visées par l'article 39-4 dudit Code d'un montant de 310 122,83 euros, ainsi qu'un impôt en raison desdites dépenses et charges s'élevant, sur la base d'un taux d'impôt sur les sociétés de 25 %.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

*(Quitus au Président)*

L'Assemblée Générale donne quitus au Président de sa gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

## TROISIÈME RÉSOLUTION

*(Affectation du résultat)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice au poste « Report à nouveau », ce qui a pour effet de le porter de 107 759 947 euros à 134 365 429 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

## QUATRIÈME RÉSOLUTION

*(Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)*

L'Assemblée Générale indique qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue ou modifiée au cours de l'exercice 2023.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

## CINQUIÈME RÉSOLUTION

*(Pouvoirs)*

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'extraits du présent procès-verbal de la présente Assemblée comme de toutes autres pièces utiles pour effectuer tous dépôts et publications qu'il appartiendra d'effectuer.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité**

* * *

DocuSign Envelope ID: 1524DAA1-428C-44FB-8734-536F812739C8

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les associées.

---

**Vincent PROLONGEAU**
Président

DocuSigned by:
Vincent Prolongeau
2F00384BC45E4D3...

---

**Jacobs Douwe Egberts FR,**
Associée

DocuSigned by:
Vincent Prolongeau
2F00384BC45E4D3...

**Par :** Vincent PROLONGEAU

---

**Jacobs Douwe Egberts International B.V,**
Associée

DocuSigned by:
Joachim Maria Antonius BIJNSDORP
488370831F5742B...

**Par :** Joachim Maria Antonius BIJNSDORP

---

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de Paradis

75010 Paris

---

**Rapport du commissaire aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises**

---

Certifié conforme par le Président

Deloitte.

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de Paradis

75010 Paris

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les documents et rapports prévus dans le cadre de la prévention des difficultés des entreprises

---

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS et en application des dispositions des articles L.232-3 et L.821-10 du code de commerce, nous vous signalons que nous n'avons pas reçu communication dans le délai réglementaire des documents et rapports visés aux articles L.232-2 et L.232-3 de ce code.

Paris-La Défense, le 10 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Anne DEMERLÉ

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de Paradis

75010 Paris

---

## Communication du commissaire aux comptes en

## Application de l'article L.821-10 du code de commerce

---

Deloitte.

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de Paradis

75010 Paris

---

## Communication du commissaire aux comptes en

## Application de l'article L.821-10 du code de commerce

---

Aux associés,

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'a pas signé de convention de distribution avec le distributeur Eurelec Trading SC, tel que prévu par la loi n°2023-1041 du 17 novembre 2023.

Paris-La Défense, le 21 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Anne DEMERLÉ

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de paradis

75010 Paris

---

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

---

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de paradis

75010 Paris

---

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

---

A l'assemblée générale de la société JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Paris-La Défense, le 21 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Anne DEMERLÉ

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de paradis

75010 Paris

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

Société par actions simplifiée

30 bis, rue de paradis

75010 Paris

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

Aux associés de la société JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Deloitte.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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

**Vérifications spécifiques**

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

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 aux associés.

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.

Deloitte.

**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.821-55 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 ;

Deloitte.

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 21 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Anne DEMERLÉ

65 avenue Kléber
75116 Paris
FRANCE
T : +33 (0) 1 44 34 08 00
F : +33 (0) 1 44 34 08 32

www.sefico-nexia.com

Sefico Nexia

# JACOBS DOUWE EGBERTS FR SAS

30 B RUE DE PARADIS
75010 PARIS

## Comptes annuels
## 31/12/2023