

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00782

Numéro SIREN : 494 887 854

Nom ou dénomination : Mars Wrigley Confectionery France

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 11926

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

SELARL NOMOS
63 AVENUE DES CHAMPS ELYSEES
75008 PARIS

V/REF :
N/REF : 2007 B 782 / 2022-B-11926

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 04/07/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

Mars Wrigley Confectionery France
Société par actions simplifiée à associé unique
3 chemin de la Sandlach
67501 Haguenau

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-11926 le 11/07/2022

R.C.S. STRASBOURG TJ 494 887 854 (2007 B 782)

Fait à STRASBOURG le 11/07/2022,

LE GREFFIER



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



MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE

Comptes annuels
31/12/2021

Stéphanie Domange

Certifié conforme
La Présidente
Mme Stéphanie Domange



Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	13 236 095	10 812 880	2 423 214	1 975 543
		Fonds commercial (1)	224 962 174		224 962 174	224 962 174
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	238 198 269	10 812 880	227 385 388	226 937 717	
	Immobilisations corporelles	Terrains	2 950 427	1 526 233	1 424 193	1 482 627
		Constructions	44 669 307	32 660 878	12 008 428	10 291 698
Inst. techniques, mat. out. industriels		235 676 199	163 086 512	72 589 687	74 169 119	
Autres immobilisations corporelles		8 505 663	6 615 796	1 889 866	1 647 312	
Immobilisations en cours		18 270 375		18 270 375	15 716 065	
Avances et acomptes						
TOTAL	310 071 974	203 889 421	106 182 552	103 306 822		
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	7 622		7 622	7 622	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts				80 709 257	
Autres immobilisations financières	432 170		432 170	847 317		
TOTAL	439 792		439 792	81 564 197		
Total de l'actif immobilisé		548 710 036	214 702 301	334 007 734	411 808 737	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	12 366 847	186 699	12 180 147	8 668 069
		En cours de production de biens	610 538		610 538	655 970
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	21 307 953	5 211 226	16 096 726	16 698 005
		Marchandises	17 516 648	873 385	16 643 263	18 107 906
	TOTAL	51 801 987	6 271 312	45 530 675	44 129 951	
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 238 948		2 238 948	5 654 922	
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	43 401 068	1 607 726	41 793 341	31 588 769
		Autres créances	28 728 362		28 728 362	19 387 796
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	72 129 431	1 607 726	70 521 704	50 976 565		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie Disponibilités	111 104 302		111 104 302	109 344 626	
TOTAL	111 104 302		111 104 302	109 344 626		
Charges constatées d'avance		1 589 392		1 589 392	1 362 637	
Total de l'actif circulant		238 864 063	7 879 039	230 985 024	211 468 704	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif		290 848		290 848	489 812	
TOTAL DE L'ACTIF		787 864 948	222 581 341	565 283 607	623 767 253	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			432 170	14 144 068	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 148 041 109)	148 041 109	148 041 109
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 082	43 082
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	14 804 110	14 804 110
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	15 110 839	88 170 044
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-26 413 623	26 940 795	
Situation nette avant répartition	151 585 518	277 999 142	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	45 430 360	45 443 361	
Total	197 015 879	323 442 504	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	35 372 243	4 603 629
	Provisions pour charges	26 978 146	28 644 312
	Total	62 350 389	33 247 941
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 834 235	17 958 545
	Emprunts et dettes financières divers (3)	60 277 307	60 365 370
	Total	82 111 542	78 323 916
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	7 330 426	3 702 530
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 343 662	128 536 996
	Dettes fiscales et sociales	49 960 602	46 551 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 668 135	5 977 144
Autres dettes	4 840 051	3 913 632	
Instruments de trésorerie			
Total	215 812 452	184 979 084	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	305 254 421	267 005 531	
Écarts de conversion passif	662 916	71 276	
TOTAL DU PASSIF	565 283 607	623 767 253	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		21 222
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	59 907 638	59 908 638
	à moins d'un an	238 016 356	203 394 362
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	21 834 235	17 958 545	
(3) dont emprunts participatifs			



		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	262 984 210	5 904 827	268 889 038	303 156 813
	Production vendue : - Biens	193 950 419	265 268 303	459 218 722	385 141 561
	- Services	17 963 480	23 052 969	41 016 450	45 689 750
	Chiffre d'affaires net	474 898 110	294 226 100	769 124 210	733 988 125
	Production stockée			3 320 877	2 449 267
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 652	5 325
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			11 973 527	12 659 532
	Autres produits			4 118 892	4 320 164
	Total			788 546 159	753 422 414
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			146 790 751	149 585 830
	Variation de stocks			2 875 054	-4 363 974
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			209 698 317	183 180 214
	Variation de stocks			-3 632 493	-1 004 357
	Autres achats et charges externes (3)			247 062 614	210 394 480
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 341 945	7 364 865
	Salaires et traitements			87 353 149	75 750 772
	Charges sociales			31 063 469	33 110 292
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	18 788 585	16 835 931
	Autres charges			6 429 243	4 973 337
			36 347 170	4 918 408	
			11 692 892	14 044 094	
	Total			799 810 699	694 789 895
	Résultat d'exploitation	A		-11 264 539	58 632 519
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			573 831	640 720
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			7 966	288 208
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			581 797	928 928
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			9 981 395	9 773 508
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			9 981 395	9 773 508
	Résultat financier	D		-9 399 597	-8 844 579
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-20 664 137	49 787 939



		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		64 823
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	171 863	214 400
	Reprises sur provisions et transferts de charge	8 948 349	7 667 606
	Total	9 120 212	7 946 830
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 835 743	50 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396 544	845 834
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 705 724	9 696 287
	Total	14 938 012	10 592 121
Résultat exceptionnel		F -5 817 799	-2 645 291
Participation des salariés aux résultats		G 555	6 685 642
Impôt sur les bénéfices		H -68 868	13 516 210
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-26 413 623	26 940 795
Renvois			
(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	573 831	640 720
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	479 269	488 697

SAS MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE

Annexe au Bilan et Compte de Résultat

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	12
1.1	Évènements principaux	12
1.2	Évènements postérieurs à la clôture	12
2	Principes, règles et méthodes comptables	13
2.1	Opérations en devises	13
3	Changement de méthode	13
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
4.1	Actif immobilisé	14
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	14
4.1.2	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	14
4.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	16
4.1.4	Durées d'amortissement	17
4.2	Actif circulant	17
4.2.1	État des stocks	17
4.2.2	Actif circulant / dépréciations	17
4.2.3	Charges constatées d'avance	18
4.2.4	Produits à recevoir	18
4.3	Capitaux propres	18
4.3.1	Capital social	18
4.3.2	Variation des capitaux propres	18
4.3.3	Provisions réglementées	19
4.4	Passifs et provisions	19
4.4.1	Charges à payer	19
4.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	21
4.6	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	22
4.7	Créances et dettes avec les entreprises liées	23
4.8	Compte de résultat	23
4.8.1	Ventilation du chiffre d'affaires	23
4.8.2	Honoraires du commissaire aux comptes	23
4.8.3	Charges et produits financiers avec les entreprises liées	24
4.8.4	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24

4.8.5	Charges exceptionnelles sur opération en capital	24
4.8.6	Charges exceptionnelles sur provisions et amortissements	25
4.8.7	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25
4.8.8	Produits exceptionnels sur provisions et amortissements	25
4.8.9	Produits exceptionnels sur opération en capital	25
5	Informations relatives à la fiscalité	26
5.1	Impôt sur les bénéfices	26
5.1.1	Ventilation (En K€)	26
5.1.2	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt au 31 décembre 2021 (en K€)	27
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	28
6.1	Contrats de couverture de change non échus à la clôture de l'exercice	28
6.2	Immobilisations	28
6.3	Cautions et effets escomptés	28
6.4	Stocks consignés	28
6.5	Rémunération des organes d'administration et de direction	28
6.6	Effectif	29
6.7	Identité de la société mère ultime consolidant les comptes de la société	29
6.8	Intégration fiscale	29

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 565 283 607€ et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -26 413 624€, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

M&M's Crispy

En août 2021, une procédure de retrait-rappel a été lancée contre certains produits M&M's Crispy due à la présence d'un organisme génétiquement modifié (OGM) dans un ingrédient provenant de l'un de nos fournisseurs.

Les deux lots concernés ont été retirés du commerce.

Au 31/12/2021, le coût total de ce recall est estimé à 1,6m€ dont 0,5m€ de provision.

Ice cream

En juillet 2021, une procédure de retrait-rappel a été lancée contre certaines glaces Snickers, Bounty et M&M's due à la teneur d'oxyde d'éthylène supérieure à la réglementation européenne en vigueur.

Les produits concernés ont été listés et identifiés sur la base de leur numéro de lot et période de production (du 15 décembre 2020 au 8 juin 2021)

Les inventaires ont été effectués en France ainsi que chez les sociétés sœurs. Les lots concernés ont été rappelés et retirés du commerce.

Au 31/12/2021, le coût total de ce rappel est estimé à 31m€ dont 13m€ de provision.

Projet de restructuration

Le projet de réorganisation, annoncé le 17 novembre 2020, s'inscrit dans un contexte d'érosion continue des ventes dans le secteur de la confiserie et des glaces depuis 2016, avec l'intensification de la guerre des prix par les distributeurs et des changements dans les habitudes des consommateurs. Il vise à relancer ces catégories et à retrouver une croissance durable, en simplifiant l'organisation locale en lien avec la stratégie régionale, basée sur l'innovation et l'expertise, et en redimensionnant la force de vente pour s'adapter à l'évolution des nouveaux canaux de distribution.

D'un point de vue social, la procédure d'information-consultation s'est terminée au mois d'avril 2021.

Au 31/12/2021, la provision concernant le projet de restructuration est de 33,3m€

Distribution exceptionnelle de dividendes de 100 M€ en 2021

Par décision du 1er décembre 2021, l'associé unique a décidé d'une distribution exceptionnelle de dividendes de 100 M€, prélevée sur les réserves.

Cette distribution exceptionnelle a été versée, d'une part en nature à hauteur de 81,3 M€ par transfert à l'associé unique de créances détenues par la société sur la société Mars Nederland BV au titre de deux contrats de prêts, et d'autre part, en numéraire à hauteur de 18,7 M€.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Conflit en Ukraine

Depuis fin février 2022, suite au conflit ouvert entre la Russie et l'Ukraine, le prix de certaines des matières premières subit une inflation encore plus forte qu'auparavant. L'exposition économique directe de Mars Wrigley Confectionery est limitée, les ventes avec ces pays représentant 1,4% des ventes totales.

Les autres impacts possibles sur la chaîne d'approvisionnement sont en cours d'évaluation sans qu'aucune conclusion ne soit pour l'instant envisageable.

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,
- régularité et sincérité,
- comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- prudence,
- indépendance des exercices.

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec le règlement ANC N°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N°2014 -03 du 5 juin 2014 à jour de l'ensemble des règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes annuels.

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.

2.1 Opérations 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 provisionnées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice 2021

4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

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.

L'apport des immobilisations au 21 avril 2007 s'élève à 303.813 K€, dont 175.135 K€ de fonds commercial.

Le fonds commercial correspond à la valeur des marques et clientèle pour l'activité « Confiserie et Glace », telle qu'elle apparaissait dans les comptes de la société Masterfoods SAS, (Ex Masterfoods SCS) conformément au traité d'apport.

Suite à la cession de l'activité « Sugar & Sales & Marketing Business » en date du 6 octobre 2008, le fonds commercial s'élève à 173.427 K€.

Le 24 février 2019, la société a acquis le fonds de commerce de vente de produits de Gum, en France et en Belgique, pour un montant de 51 760 K€.

Le 1er mars 2020, la société a cédé son fonds de commerce des produits de Gum pour les DOM-TOM à la société CEIPA pour un montant de 214 K€.

A l'issue de l'exercice 2021 le fonds commercial s'élève à 224 962 K€.

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 provision.

4.1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	236 398 721	1 876 250	76 702	238 198 269
Corporelles	Terrains	2 914 158	55 032	18 762	2 950 428
	Construction sur sol propre	17 827 306	1 847 848	2 300	19 672 854
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	23 272 763	1 754 444	30 754	24 996 453
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	223 793 773	15 088 803	3 206 376	235 676 200
	Matériel de bureau et mobilier informatique	7 440 421	1 102 221	36 978	8 505 664
	Immobilisations corporelles en cours	15 716 066	16 728 197	14 173 886	18 270 376
TOTAL III		290 964 487	36 576 543	17 469 056	310 071 974
Financière	Autres participations	7 622	-	-	7 622
	Prêts et autres immobilisations financières	81 556 575	704 874	81 829 279	432 170
TOTAL IV		81 564 197	704 874	81 829 279	439 792
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		608 927 405	39 157 668	99 375 037	548 710 036

4.1.3 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		9 461 003	1 428 062	76 185	10 812 881
Terrains		1 431 531	104 211	9 508	1 526 234
Constructions	Sur sol propre	13 610 392	654 640	1 642	14 263 390
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	17 197 980	1 224 036	24 527	18 397 488
Installations techniques, matériel et outillage industriels		149 624 653	16 290 226	2 828 366	163 086 513
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 793 109	857 786	35 098	6 615 797
TOTAL III		187 657 664	19 130 899	2 899 142	203 889 421
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		197 118 668	20 558 961	2 975 327	214 702 302

4.1.4 Durées d'amortissement

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire ou dégressive afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 20 ans
Inst Générales, agencements et aménagements des constructions	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 15 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

4.2 Actif circulant

4.2.1 État des stocks

Les stocks de matières premières, consommables et marchandises ont été comptabilisés à leur coût d'achat à la date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, majoré des frais accessoires.

Les stocks d'en-cours et de produits finis ont été valorisés à leur coût de production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de remplacement (matières premières et consommables) ou de réalisation (en-cours et produits finis).

4.2.2 Actif circulant / dépréciations

4.2.2.1 Tableau des 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)
Stocks	3 593 719	6 271 312	3 593 719	6 271 312
Créances	2 045 039	157 931	595 243	1 607 727
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 638 757	6 429 243	4 188 961	7 879 039

4.2.3 Charges constatées d'avance

	2021	2020
Exploitation	1 589 393	1 362 637

4.2.4 Produits à recevoir

	2021	2020
Clients factures à établir	57 889	-
Fournisseurs avoirs à recevoir	957 233	1 219 569
Intérêts courus sur prêts	-	640 720
Etat produits à recevoir CVAE	159 796	255 735
Organisme sociaux produits à recevoir	193 825	75 822
TOTAL	1 368 743	2 191 846

4.3 Capitaux propres

4.3.1 Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 148 041 109 €, divisé en 17 222 383 actions d'une seule catégorie.

Tous les titres composant le capital social sont entièrement libérés.

La société Masterfoods SAS, actionnaire à 100% de la société, a été absorbée par voie de confusion de patrimoine en date du 28 novembre 2020 par Mars French Holding. Celle-ci est maintenant l'actionnaire unique de Mars Wrigley Confectionery France.

4.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	148 041 109	-	-	148 041 109
Réserves, primes et écarts	103 017 238	26 940 795	100 000 000	29 958 033
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	26 940 795	-26 413 624	26 940 795	-26 413 624
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	45 443 362	8 935 349	8 948 350	45 430 361
Autres	-	-	-	-
TOTAL	323 442 504	9 462 520	135 889 145	197 015 879

4.3.3 Provisions réglementées

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 hausse des prix	521 835	193 526	53 920	661 442
Amortissements dérogatoires	44 921 527	8 741 822	8 894 430	44 768 919
TOTAL	45 443 362	8 935 349	8 948 350	45 430 361

4.4 Passifs et provisions

4.4.1 Charges à payer

	2021	2020
Intérêts sur emprunts	369 668	377 885
Fournisseurs - Factures non parvenues	89 917 935	94 669 944
FNP sur immobilisations	2 668 136	5 977 144
Dettes fiscales et sociales	41 970 665	41 228 387
Clients avoir à établir	4 286 461	3 603 733
TOTAL	139 212 865	145 857 093

4.4.1.1 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	3 123 286	22 925	1 297 878	882 821	965 512
Provisions pour pertes de change	489 812	290 849		489 812	290 849
Provisions pour pensions et obligations similaires	28 644 312	2 771 586	4 437 751		26 978 147
Autres provisions pour risques et charges	990 532	33 261 810	136 460		34 115 883
TOTAL	33 247 942	36 347 170	5 872 089	1 372 633	62 350 390

4.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de la société en matière de pensions, de compléments de retraite et indemnités assimilées sont évalués sur la base d'une estimation actuarielle des droits potentiels acquis par les salariés à la date de clôture et tenant notamment compte de l'ancienneté et de la rotation de ces derniers et font l'objet d'une provision inscrite au poste « provision pour risques et charges ».

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Prise en compte des facteurs de rotation de personnel et de mortalité
- Age de départ en retraite : entre 62 et 64 ans
- Taux d'inflation : 2% (1.75% en 2020)
- Taux d'actualisation : 1% (0.7% en 2020)
- Taux de croissance des salaires nets de 3% (3.25 % en 2020)

L'amendement de l'ANC 2013-02 portant sur la méthode de calcul de la provision IDR n'a pas fait l'objet d'une revalorisation pour la société Mars Wrigley Confectionery France.

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

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

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	432 170	432 170	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	737 364	737 364	-	
	Autres créances clients	42 663 705	42 663 705	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	5 351 535	5 351 535	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 825	193 825	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 921 372	11 921 372	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	159 796	159 796	-
	Groupe et associés	10 144 601	10 144 601	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	957 233	957 233	-	
Charges constatées d'avance	1 589 393	1 589 393	-		
TOTAL		74 150 994	74 150 994	-	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	80 068 537

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	21 834 235	21 834 235	-	-
Emprunts et dettes financières divers		60 277 307	369 668	59 907 639	-
Fournisseurs et comptes rattachés		158 343 663	158 343 663	-	-
Personnel et comptes rattachés		29 107 445	29 107 445	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 949 435	15 949 435	-	-
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 772 281	2 772 281	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 131 442	2 131 442	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 668 136	2 668 136	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		4 840 052	4 840 052	-	-
TOTAL		297 923 995	238 016 356	59 907 639	-

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

4.6 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	2021	2020
Créances représentées par des effets de commerce	606 763	21 222
Total	606 763	21 222

Dettes représentées par des effets de commerce : nulle au 31/12/2021

4.7 Créances et dettes avec les entreprises liées

	2021	2020
Prêts	-	80 068 537
Intérêts courus sur prêts	-	640 720
Créances Clients	23 375 594	22 197 922
Compte courant - Intégration fiscale	10 144 601	3 657 318
Emprunts	-59 907 639	-59 908 639
Intérêts courus sur emprunt	-369 668	-377 885
Dettes fournisseurs	-28 406 658	-21 283 000
Total	- 55 163 770	24 994 973

4.8 Compte de résultat

4.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	262 984 211	5 904 828	268 889 038
Production vendues :	193 950 419	265 268 303	459 218 722
- Biens	17 963 480	23 052 970	41 016 450
- Services			
Chiffre d'affaires net	474 898 110	294 226 101	769 124 211

4.8.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pris en charges au cours de l'exercice 2021 s'élèvent à 53 385 € HT et hors frais.

4.8.3 Charges et produits financiers avec les entreprises liées

	2021	2020
Charges financières	-479 269	-488 697
Produits financiers	573 831	640 720
Total	94 562	152 023

4.8.4 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

	2021	2020
Divers		50 000
Redressement URSSAF et Fiscal	3 835 743	
Total	3 835 743	50 000

4.8.5 Charges exceptionnelles sur opération en capital

	2021	2020
VNC immobilisations incorporelles	516	235 774
VNC immobilisations corporelles	396 028	610 061
Total	396 544	845 835

!

4.8.6 Charges exceptionnelles sur provisions et amortissements

	2021	2020
Dotations amortissements dérogatoires	8 741 822	9 646 829
Dotations provision hausse de prix	193 526	49 418
Dotations aux amortissements exceptionnels	1 770 376	
TOTAL	10 705 724	9 696 287

4.8.7 Produits exceptionnels sur opérations de gestion

	2021	2020
Divers		-
Redressement URSSAF		64 823
TOTAL		64 823

4.8.8 Produits exceptionnels sur provisions et amortissements

	2021	2020
Reprise amortissement dérogatoire	8 894 430	7 379 453
Reprise provision hausse des prix	53 920	288 153
TOTAL	8 948 350	7 667 606

4.8.9 Produits exceptionnels sur opération en capital

	2021	2020
Produits sur cession des immobilisations incorporelles		214 400
Produits sur cession des immobilisations corporelles	171 863	
TOTAL	171 863	214 400

5 Informations relatives à la fiscalité

5.1 Impôt sur les bénéfices

5.1.1 Ventilation (En K€)

	En K€	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant		-20 664		- 20 644
Résultat exceptionnel		- 5 818		- 5 818
Participation		-1		- 1
Régularisation IS antérieur			-376	- 376
Crédit d'impôt			445	445
Total		- 26 482	- 69	-26 414

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

5.1.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt au 31 décembre 2021 (en K€)

	2021	2020
<i>Impôt payé d'avance sur les éléments suivants</i>		
Provision pour participation	-	6 696
Provision pour départ à la retraite	26 978	28 644
Provision pour risques statistique clients	942	1 346
Provisions diverses	5 376	5 494
Provision PSE	30 321	
Provision Organic	1 199	1 120
Effort construction	288	307
Ecart de conversion passif	663	71
Provision sur stocks	1 022	1 486
Total	66 789	45 165
<i>Sur un allègement de la dette future d'impôts</i>		
Pour 2021 : 25% + Contr. Sociale (sur provision pour départ à la retraite) 25,83%	17 252	
Pour 2020 : 27,5% + Contr. Sociale (hors provision pour départ à la retraite) 28,41%		4 693
Pour 2020 : 25% + Contr. Sociale (sur provision pour départ à la retraite) 25,83%		7 399
Montant net d'impôt à payer	17 252	12 092

6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 Contrats de couverture de change non échus à la clôture de l'exercice

Les contrats relatifs à des opérations de couverture de change ont fait l'objet d'achats et de ventes à terme. Ces contrats présentent une perte latente global de -27 K€ au 31 décembre 2021.

6.2 Immobilisations

Le montant des engagements sur les immobilisations s'élève à 3 536 K€ au 31 décembre 2021.

Ces engagements correspondent à des commandes fermes d'immobilisations contractées en 2021 et qui seront effectivement livrées et payées en 2022.

6.3 Cautions et effets escomptés

Cautions bancaires :

- Au près de BNP PARIBAS : 1 457 K€

6.4 Stocks consignés

Le montant des stocks d'emballages en consignation, valorisés au coût standard, s'élèvent à 170 K€ au 31 décembre 2021.

6.5 Rémunération des organes d'administration et de direction

La rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction, au titre de l'exercice, est omise en raison du préjudice qui pourrait résulter de sa divulgation.

6.6 Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est le suivant :

	2021	2020
Cadres	224	239
Non cadres	917	970
TOTAL	1 141	1 209

6.7 Identité de la société mère ultime consolidant les comptes de la société

Mars Inc.
 Elm Street
 MacLean - Virginia
 USA

6.8 Intégration fiscale

Mars Wrigley Confectionery France SAS intègre un nouveau groupe d'intégration fiscale, au 1er janvier 2018, dont la société mère est Mars French Holding.

La société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Les filiales supportent la charge d'impôt qu'elles auraient dû supporter en l'absence d'intégration

Elles déterminent leur résultat fiscal comme si elles étaient imposées séparément.

Les économies d'impôt réalisées au niveau du groupe sont acquises à Mars French Holding et ne font pas l'objet de réallocation aux filiales.

La société Mars Wrigley Confectionery France SAS présente un déficit fiscal au titre de l'exercice 2021, aucun impôt n'a été enregistré.

MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE
Société par Actions Simplifiée au capital de 148.041.109 €
Siège social : 3 chemin de la Sandlach - CS 10036 - 67501 HAGUENAU CEDEX
494 887 854 RCS Strasbourg

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 JUIN 2022

**AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à - 26.413.624 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 197.015.879 €.

Rappel des dividendes et autres revenus distribués antérieurement

L'Associé Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, ni autres revenus, au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée.

Stéphanie Domange

Certifié conforme
La Présidente
Mme Stéphanie DOMANGE

MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE S.A.S.

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Stéphanie Domange

Certifié conforme
La Présidente
Mme Stéphanie DOMANGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique,
Mars Wrigley Confectionery France
Société par actions simplifiée au capital de 148.041.109 €
3, chemin de la Sandlach
CS 10036
67501 Haguenau

Madame, Monsieur,

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 **MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

S&W Associés
65, rue la Boétie, 75008 Paris
Tel : +33(0)1 45 01 20 24

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 500 000 euros. RCS Paris 414 818 930
Numéro de TVA intracommunautaire FR 55 414 818 930 - Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Parisienne -
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris.



Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente 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 la Présidente.

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 ;

Mars Wrigley Confectionery France S.A.S. - Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

4

- 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.

Fait à Paris, le 3 juin 2022

Le commissaire aux comptes
S & W Associés



Virginie Coniau



MARS WRIGLEY CONFECTIONERY FRANCE

**Comptes annuels
31/12/2021**

Comptes annuels



31/12/2021

Bilan actif

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	13 236 095	10 812 880	2 423 214	1 975 543
		Fonds commercial (1)	224 962 174		224 962 174	224 962 174
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	238 198 269	10 812 880	227 385 388	226 937 717	
	Immobilisations corporelles	Terrains	2 950 427	1 526 233	1 424 193	1 482 627
		Constructions	44 669 307	32 660 878	12 008 428	10 291 698
Inst. techniques, mat. out. industriels		235 676 199	163 086 512	72 589 687	74 169 119	
Autres immobilisations corporelles		8 505 663	6 615 796	1 889 866	1 647 312	
Immobilisations en cours		18 270 375		18 270 375	15 716 065	
Avances et acomptes						
TOTAL	310 071 974	203 889 421	106 182 552	103 306 822		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	7 622		7 622	7 622	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Prêts				80 709 257		
Autres immobilisations financières	432 170		432 170	847 317		
TOTAL	439 792		439 792	81 564 197		
Total de l'actif immobilisé		548 710 036	214 702 301	334 007 734	411 808 737	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	12 366 847	186 699	12 180 147	8 668 069
		En cours de production de biens	610 538		610 538	655 970
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	21 307 953	5 211 226	16 096 726	16 698 005
		Marchandises	17 516 648	873 385	16 643 263	18 107 906
	TOTAL	51 801 987	6 271 312	45 530 675	44 129 951	
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 238 948		2 238 948	5 654 922	
	Créances	Clients et comptes rattachés	43 401 068	1 607 726	41 793 341	31 588 769
		Autres créances	28 728 362		28 728 362	19 387 796
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	72 129 431	1 607 726	70 521 704	50 976 565		
Dévars	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	111 104 302		111 104 302	109 344 626		
TOTAL	111 104 302		111 104 302	109 344 626		
Charges constatées d'avance	1 589 392		1 589 392	1 362 637		
Total de l'actif circulant		238 864 063	7 879 039	230 985 024	211 468 704	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif		290 848		290 848	489 812	
TOTAL DE L'ACTIF		787 864 948	222 581 341	565 283 607	623 767 253	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			432 170	14 144 068	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Édité à partir de l'IS-NS-V4 07/20



31/12/2021

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 148 041 109)	148 041 109	148 041 109
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	43 082	43 082
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	14 804 110	14 804 110
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	15 110 839	88 170 044
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-26 413 623	26 940 795	
Situation nette avant répartition	151 585 518	277 999 142	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées	45 430 360	45 443 361	
Total	197 015 879	323 442 504	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	35 372 243	4 603 629
	Provisions pour charges	26 978 146	28 644 312
	Total	62 350 389	33 247 941
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 834 235	17 958 545
	Emprunts et dettes financières divers (3)	60 277 307	60 365 370
	Total	82 111 542	78 323 916
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	7 330 426	3 702 530
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 343 662	128 536 996
	Dettes fiscales et sociales	49 960 602	46 551 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 668 135	5 977 144
Autres dettes	4 840 051	3 913 632	
Instruments de trésorerie			
Total	215 812 452	184 979 084	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	305 254 421	267 005 531	
Écarts de conversion passif	662 916	71 276	
TOTAL DU PASSIF	565 283 607	623 767 253	
Autres éléments	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		21 222
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	59 907 638	59 908 638
	à moins d'un an	238 016 356	203 394 362
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	21 834 235	17 958 545	
(3) dont emprunts participatifs			



31/12/2021

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	262 984 210	5 904 827	268 889 038	303 156 813
	Production vendue : - Biens	193 950 419	265 268 303	459 218 722	385 141 561
	- Services	17 963 480	23 052 969	41 016 450	45 689 750
	Chiffre d'affaires net	474 898 110	294 226 100	769 124 210	733 988 125
	Production stockée			3 320 877	2 449 267
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			8 652	5 325
	Subventions d'exploitation			11 973 527	12 659 532
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 118 892	4 320 164
	Autres produits				
			Total	788 546 159	753 422 414
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			146 790 751	149 585 830
	Variation de stocks			2 875 054	-4 363 974
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			209 698 317	183 180 214
	Variation de stocks			-3 632 493	-1 004 357
	Autres achats et charges externes (3)			247 062 614	210 394 480
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 341 945	7 364 865
	Salaires et traitements			87 353 149	75 750 772
	Charges sociales			31 063 469	33 110 292
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	18 788 585	16 835 931
		• sur actif circulant	provisions	6 429 243	4 973 337
	• pour risques et charges		36 347 170	4 918 408	
Autres charges			11 692 892	14 044 094	
			Total	799 810 699	694 789 895
			Résultat d'exploitation A	-11 264 539	58 632 519
Capacités 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)			573 831	640 720
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			7 966	288 208
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	581 797	928 928
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			9 981 395	9 773 508
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	9 981 395	9 773 508
			Résultat financier D	-9 399 597	-8 844 579
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E	-20 664 137	49 787 939

31/12/2021

Compte de résultat

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		64 823
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	171 863	214 400
	Reprises sur provisions et transferts de charge	8 948 349	7 667 606
	Total	9 120 212	7 946 830
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 835 743	50 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396 544	845 834
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 705 724	9 696 287
	Total	14 938 012	10 592 121
	Résultat exceptionnel	F -5 817 799	-2 645 291
	Participation des salariés aux résultats	G 555	6 685 642
	Impôt sur les bénéfices	H -68 868	13 516 210
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-26 413 623	26 940 795
Renvois			
(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	573 831	640 720
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	479 269	488 697

SAS MARS WRIGLEY
CONFECTIONERY FRANCE

Annexe au Bilan et
Compte de Résultat

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	12
1.1	Évènements principaux	12
1.2	Évènements postérieurs à la clôture	12
2	Principes, règles et méthodes comptables	13
2.1	Opérations en devises	13
3	Changement de méthode	13
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
4.1	Actif immobilisé	14
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	14
4.1.2	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	14
4.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	16
4.1.4	Durées d'amortissement	17
4.2	Actif circulant	17
4.2.1	État des stocks	17
4.2.2	Actif circulant / dépréciations	17
4.2.3	Charges constatées d'avance	18
4.2.4	Produits à recevoir	18
4.3	Capitaux propres	18
4.3.1	Capital social	18
4.3.2	Variation des capitaux propres	18
4.3.3	Provisions réglementées	19
4.4	Passifs et provisions	19
4.4.1	Charges à payer	19
4.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	21
4.6	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	22
4.7	Créances et dettes avec les entreprises liées	23
4.8	Compte de résultat	23
4.8.1	Ventilation du chiffre d'affaires	23
4.8.2	Honoraires du commissaire aux comptes	23
4.8.3	Charges et produits financiers avec les entreprises liées	24
4.8.4	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24

4.8.5	Charges exceptionnelles sur opération en capital	24
4.8.6	Charges exceptionnelles sur provisions et amortissements	25
4.8.7	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25
4.8.8	Produits exceptionnels sur provisions et amortissements	25
4.8.9	Produits exceptionnels sur opération en capital	25
5	Informations relatives à la fiscalité	26
5.1	Impôt sur les bénéfices	26
5.1.1	Ventilation (En K€)	26
5.1.2	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt au 31 décembre 2021 (en K€)	27
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	28
6.1	Contrats de couverture de change non échus à la clôture de l'exercice	28
6.2	Immobilisations	28
6.3	Cautions et effets escomptés	28
6.4	Stocks consignés	28
6.5	Rémunération des organes d'administration et de direction	28
6.6	Effectif	29
6.7	Identité de la société mère ultime consolidant les comptes de la société	29
6.8	Intégration fiscale	29

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 565 283 607€ et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -26 413 624€, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

M&M's Crispy

En août 2021, une procédure de retrait-rappel a été lancée contre certains produits M&M's Crispy due à la présence d'un organisme génétiquement modifié (OGM) dans un ingrédient provenant de l'un de nos fournisseurs.

Les deux lots concernés ont été retirés du commerce.

Au 31/12/2021, le coût total de ce recall est estimé à 1,6m€ dont 0,5m€ de provision.

Ice cream

En juillet 2021, une procédure de retrait-rappel a été lancée contre certaines glaces Snickers, Bounty et M&M's due à la teneur d'oxyde d'éthylène supérieure à la réglementation européenne en vigueur.

Les produits concernés ont été listés et identifiés sur la base de leur numéro de lot et période de production (du 15 décembre 2020 au 8 juin 2021)

Les inventaires ont été effectués en France ainsi que chez les sociétés sœurs. Les lots concernés ont été rappelés et retirés du commerce.

Au 31/12/2021, le coût total de ce rappel est estimé à 31m€ dont 13m€ de provision.

Projet de restructuration

Le projet de réorganisation, annoncé le 17 novembre 2020, s'inscrit dans un contexte d'érosion continue des ventes dans le secteur de la confiserie et des glaces depuis 2016, avec l'intensification de la guerre des prix par les distributeurs et des changements dans les habitudes des consommateurs. Il vise à relancer ces catégories et à retrouver une croissance durable, en simplifiant l'organisation locale en lien avec la stratégie régionale, basée sur l'innovation et l'expertise, et en redimensionnant la force de vente pour s'adapter à l'évolution des nouveaux canaux de distribution.

D'un point de vue social, la procédure d'information-consultation s'est terminée au mois d'avril 2021.

Au 31/12/2021, la provision concernant le projet de restructuration est de 33,3m€

Distribution exceptionnelle de dividendes de 100 M€ en 2021

Par décision du 1er décembre 2021, l'associé unique a décidé d'une distribution exceptionnelle de dividendes de 100 M€, prélevée sur les réserves.

Cette distribution exceptionnelle a été versée, d'une part en nature à hauteur de 81,3 M€ par transfert à l'associé unique de créances détenues par la société sur la société Mars Nederland BV au titre de deux contrats de prêts, et d'autre part, en numéraire à hauteur de 18,7 M€.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Conflit en Ukraine

Depuis fin février 2022, suite au conflit ouvert entre la Russie et l'Ukraine, le prix de certaines des matières premières subit une inflation encore plus forte qu'auparavant. L'exposition économique directe de Mars Wrigley Confectionery est limitée, les ventes avec ces pays représentant 1,4% des ventes totales.

Les autres impacts possibles sur la chaîne d'approvisionnement sont en cours d'évaluation sans qu'aucune conclusion ne soit pour l'instant envisageable.

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,
- régularité et sincérité,
- comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- prudence,
- indépendance des exercices.

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec le règlement ANC N°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N°2014 -03 du 5 juin 2014 à jour de l'ensemble des règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes annuels.

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.

2.1 Opérations 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 provisionnées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice 2021

4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

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.

L'apport des immobilisations au 21 avril 2007 s'élève à 303.813 K€, dont 175.135 K€ de fonds commercial.

Le fonds commercial correspond à la valeur des marques et clientèle pour l'activité « Confiserie et Glace », telle qu'elle apparaissait dans les comptes de la société Masterfoods SAS, (Ex Masterfoods SCS) conformément au traité d'apport.

Suite à la cession de l'activité « Sugar & Sales & Marketing Business » en date du 6 octobre 2008, le fonds commercial s'élève à 173.427 K€.

Le 24 février 2019, la société a acquis le fonds de commerce de vente de produits de Gum, en France et en Belgique, pour un montant de 51 760 K€.

Le 1er mars 2020, la société a cédé son fonds de commerce des produits de Gum pour les DOM-TOM à la société CEIPA pour un montant de 214 K€.

A l'issue de l'exercice 2021 le fonds commercial s'élève à 224 962 K€.

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 provision.

4.1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	236 398 721	1 876 250	76 702	238 198 269
Corporelles	Terrains	2 914 158	55 032	18 762	2 950 428
	Construction sur sol propre	17 827 306	1 847 848	2 300	19 672 854
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	23 272 763	1 754 444	30 754	24 996 453
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	223 793 773	15 088 803	3 206 376	235 676 200
	Matériel de bureau et mobilier informatique	7 440 421	1 102 221	36 978	8 505 664
	Immobilisations corporelles en cours	15 716 066	16 728 197	14 173 886	18 270 376
TOTAL III		290 964 487	36 576 543	17 469 056	310 071 974
Financière	Autres participations	7 622	-	-	7 622
	Prêts et autres immobilisations financières	81 556 575	704 874	81 829 279	432 170
TOTAL IV		81 564 197	704 874	81 829 279	439 792
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		608 927 405	39 157 668	99 375 037	548 710 036

4.1.3 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		9 461 003	1 428 062	76 185	10 812 881
Terrains		1 431 531	104 211	9 508	1 526 234
Constructions	Sur sol propre	13 610 392	654 640	1 642	14 263 390
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	17 197 980	1 224 036	24 527	18 397 488
Installations techniques, matériel et outillage industriels		149 624 653	16 290 226	2 828 366	163 086 513
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 793 109	857 786	35 098	6 615 797
TOTAL III		187 657 664	19 130 899	2 899 142	203 889 421
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		197 118 668	20 558 961	2 975 327	214 702 302

4.1.4 Durées d'amortissement

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire ou dégressive afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Constructions sur sol propre	Linéaire	10 à 20 ans
Inst Générales, agencements et aménagements des constructions	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 15 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

4.2 Actif circulant

4.2.1 État des stocks

Les stocks de matières premières, consommables et marchandises ont été comptabilisés à leur coût d'achat à la date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, majoré des frais accessoires.

Les stocks d'en-cours et de produits finis ont été valorisés à leur coût de production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de remplacement (matières premières et consommables) ou de réalisation (en-cours et produits finis).

4.2.2 Actif circulant / dépréciations

4.2.2.1 Tableau des 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)
Stocks	3 593 719	6 271 312	3 593 719	6 271 312
Créances	2 045 039	157 931	595 243	1 607 727
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 638 757	6 429 243	4 188 961	7 879 039

4.2.3 Charges constatées d'avance

	2021	2020
Exploitation	1 589 393	1 362 637

4.2.4 Produits à recevoir

	2021	2020
Clients factures à établir	57 889	-
Fournisseurs avoirs à recevoir	957 233	1 219 569
Intérêts courus sur prêts	-	640 720
Etat produits à recevoir CVAE	159 796	255 735
Organisme sociaux produits à recevoir	193 825	75 822
TOTAL	1 368 743	2 191 846

4.3 Capitaux propres

4.3.1 Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 148 041 109 €, divisé en 17 222 383 actions d'une seule catégorie.

Tous les titres composant le capital social sont entièrement libérés.

La société Masterfoods SAS, actionnaire à 100% de la société, a été absorbée par voie de confusion de patrimoine en date du 28 novembre 2020 par Mars French Holding. Celle-ci est maintenant l'actionnaire unique de Mars Wrigley Confectionery France.

4.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	148 041 109	-	-	148 041 109
Réserves, primes et écarts	103 017 238	26 940 795	100 000 000	29 958 033
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	26 940 795	-26 413 624	26 940 795	-26 413 624
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	45 443 362	8 935 349	8 948 350	45 430 361
Autres	-	-	-	-
TOTAL	323 442 504	9 462 520	135 889 145	197 015 879

4.3.3 Provisions réglementées

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 hausse des prix	521 835	193 526	53 920	661 442
Amortissements dérogatoires	44 921 527	8 741 822	8 894 430	44 768 919
TOTAL	45 443 362	8 935 349	8 948 350	45 430 361

4.4 Passifs et provisions

4.4.1 Charges à payer

	2021	2020
Intérêts sur emprunts	369 668	377 885
Fournisseurs - Factures non parvenues	89 917 935	94 669 944
FNP sur immobilisations	2 668 136	5 977 144
Dettes fiscales et sociales	41 970 665	41 228 387
Clients avoir à établir	4 286 461	3 603 733
TOTAL	139 212 865	145 857 093

4.4.1.1 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	3 123 286	22 925	1 297 878	882 821	965 512
Provisions pour pertes de change	489 812	290 849		489 812	290 849
Provisions pour pensions et obligations similaires	28 644 312	2 771 586	4 437 751		26 978 147
Autres provisions pour risques et charges	990 532	33 261 810	136 460		34 115 883
TOTAL	33 247 942	36 347 170	5 872 089	1 372 633	62 350 390

4.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de la société en matière de pensions, de compléments de retraite et indemnités assimilées sont évalués sur la base d'une estimation actuarielle des droits potentiels acquis par les salariés à la date de clôture et tenant notamment compte de l'ancienneté et de la rotation de ces derniers et font l'objet d'une provision inscrite au poste « provision pour risques et charges ».

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Prise en compte des facteurs de rotation de personnel et de mortalité
- Age de départ en retraite : entre 62 et 64 ans
- Taux d'inflation : 2% (1.75% en 2020)
- Taux d'actualisation : 1% (0.7% en 2020)
- Taux de croissance des salaires nets de 3% (3.25 % en 2020)

L'amendement de l'ANC 2013-02 portant sur la méthode de calcul de la provision IDR n'a pas fait l'objet d'une revalorisation pour la société Mars Wrigley Confectionery France.

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

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	432 170	432 170	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	737 364	737 364	-	
	Autres créances clients	42 663 705	42 663 705	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	5 351 535	5 351 535	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 825	193 825	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 921 372	11 921 372	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	159 796	159 796	-
	Groupe et associés	10 144 601	10 144 601	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	957 233	957 233	-	
Charges constatées d'avance	1 589 393	1 589 393	-		
TOTAL		74 150 994	74 150 994	-	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	80 068 537

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	21 834 235	21 834 235	-	-
Emprunts et dettes financières divers		60 277 307	369 668	59 907 639	-
Fournisseurs et comptes rattachés		158 343 663	158 343 663	-	-
Personnel et comptes rattachés		29 107 445	29 107 445	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 949 435	15 949 435	-	-
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 772 281	2 772 281	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 131 442	2 131 442	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 668 136	2 668 136	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		4 840 052	4 840 052	-	-
TOTAL		297 923 995	238 016 356	59 907 639	-

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

4.6 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	2021	2020
Créances représentées par des effets de commerce	606 763	21 222
Total	606 763	21 222

Dettes représentées par des effets de commerce : nulle au 31/12/2021

4.7 Créances et dettes avec les entreprises liées

	2021	2020
Prêts	-	80 068 537
Intérêts courus sur prêts	-	640 720
Créances Clients	23 375 594	22 197 922
Compte courant - Intégration fiscale	10 144 601	3 657 318
Emprunts	-59 907 639	-59 908 639
Intérêts courus sur emprunt	-369 668	-377 885
Dettes fournisseurs	-28 406 658	-21 283 000
Total	- 55 163 770	24 994 973

4.8 Compte de résultat

4.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	262 984 211	5 904 828	268 889 038
Production vendues :	193 950 419	265 268 303	459 218 722
- Biens	17 963 480	23 052 970	41 016 450
- Services			
Chiffre d'affaires net	474 898 110	294 226 101	769 124 211

4.8.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pris en charges au cours de l'exercice 2021 s'élèvent à 53 385 € HT et hors frais.

4.8.3 Charges et produits financiers avec les entreprises liées

	2021	2020
Charges financières	-479 269	-488 697
Produits financiers	573 831	640 720
Total	94 562	152 023

4.8.4 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

	2021	2020
Divers		50 000
Redressement URSSAF et Fiscal	3 835 743	
Total	3 835 743	50 000

4.8.5 Charges exceptionnelles sur opération en capital

	2021	2020
VNC immobilisations incorporelles	516	235 774
VNC immobilisations corporelles	396 028	610 061
Total	396 544	845 835

4.8.6 Charges exceptionnelles sur provisions et amortissements

	2021	2020
Dotations amortissements dérogatoires	8 741 822	9 646 829
Dotations provision hausse de prix	193 526	49 418
Dotations aux amortissements exceptionnels	1 770 376	
TOTAL	10 705 724	9 696 287

4.8.7 Produits exceptionnels sur opérations de gestion

	2021	2020
Divers		-
Redressement URSSAF		64 823
TOTAL		64 823

4.8.8 Produits exceptionnels sur provisions et amortissements

	2021	2020
Reprise amortissement dérogatoire	8 894 430	7 379 453
Reprise provision hausse des prix	53 920	288 153
TOTAL	8 948 350	7 667 606

4.8.9 Produits exceptionnels sur opération en capital

	2021	2020
Produits sur cession des immobilisations incorporelles		214 400
Produits sur cession des immobilisations corporelles	171 863	
TOTAL	171 863	214 400

5 Informations relatives à la fiscalité

5.1 Impôt sur les bénéfices

5.1.1 Ventilation (En K€)

	En K€	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant		-20 664		- 20 644
Résultat exceptionnel		- 5 818		- 5 818
Participation		-1		- 1
Régularisation IS antérieur			-376	- 376
Crédit d'impôt			445	445
Total		- 26 482	- 69	-26 414

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

5.1.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt au 31 décembre 2021 (en K€)

	2021	2020
<i>Impôt payé d'avance sur les éléments suivants</i>		
Provision pour participation	-	6 696
Provision pour départ à la retraite	26 978	28 644
Provision pour risques statistique clients	942	1 346
Provisions diverses	5 376	5 494
Provision PSE	30 321	
Provision Organic	1 199	1 120
Effort construction	288	307
Ecart de conversion passif	663	71
Provision sur stocks	1 022	1 486
Total	66 789	45 165
<i>Sur un allègement de la dette future d'impôts</i>		
Pour 2021 : 25% + Contr. Sociale (sur provision pour départ à la retraite) 25,83%	17 252	
Pour 2020 : 27,5% + Contr. Sociale (hors provision pour départ à la retraite) 28,41%		4 693
Pour 2020 : 25% + Contr. Sociale (sur provision pour départ à la retraite) 25,83%		7 399
Montant net d'impôt à payer	17 252	12 092

6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 Contrats de couverture de change non échus à la clôture de l'exercice

Les contrats relatifs à des opérations de couverture de change ont fait l'objet d'achats et de ventes à terme. Ces contrats présentent une perte latente global de -27 K€ au 31 décembre 2021.

6.2 Immobilisations

Le montant des engagements sur les immobilisations s'élève à 3 536 K€ au 31 décembre 2021. Ces engagements correspondent à des commandes fermes d'immobilisations contractées en 2021 et qui seront effectivement livrées et payées en 2022.

6.3 Cautions et effets escomptés

Cautions bancaires :

- Auprès de BNP PARIBAS : 1 457 K€

6.4 Stocks consignés

Le montant des stocks d'emballages en consignation, valorisés au coût standard, s'élèvent à 170 K€ au 31 décembre 2021.

6.5 Rémunération des organes d'administration et de direction

La rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction, au titre de l'exercice, est omise en raison du préjudice qui pourrait résulter de sa divulgation.

6.6 Effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice est le suivant :

	2021	2020
Cadres	224	239
Non cadres	917	970
TOTAL	1 141	1 209

6.7 Identité de la société mère ultime consolidant les comptes de la société

Mars Inc.
 Elm Street
 MacLean - Virginia
 USA

6.8 Intégration fiscale

Mars Wrigley Confectionery France SAS intègre un nouveau groupe d'intégration fiscale, au 1er janvier 2018, dont la société mère est Mars French Holding.

La société tête de groupe est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Les filiales supportent la charge d'impôt qu'elles auraient dû supporter en l'absence d'intégration

Elles déterminent leur résultat fiscal comme si elles étaient imposées séparément.

Les économies d'impôt réalisées au niveau du groupe sont acquises à Mars French Holding et ne font pas l'objet de réallocation aux filiales.

La société Mars Wrigley Confectionery France SAS présente un déficit fiscal au titre de l'exercice 2021, aucun impôt n'a été enregistré.