DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			848 853 904	2 804 440	851 658 344	793 321 588
Production vendue biens						
Production vendue services			11 041 349	14 040 980	25 082 329	26 240 816
Chiffres d'affaires nets			***859 895 252***	***16 845 420***	***876 740 673***	***819 562 403***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					11 277 798	14 971 089
Autres produits					225 258	86 147
		Total des produits d'exploitation (I)			***888 243 729***	***834 619 640***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					599 067 649	552 582 028
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					626 340	742 520
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					207 523 954	203 067 131
Impôts, taxes et versements assimilés					3 064 220	2 773 506
Salaires et traitements					20 718 542	25 493 826
Charges sociales					12 566 570	11 536 551
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements				
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				22 732	21 854
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				13 219 030	8 333 538
Autres charges					5 132 471	5 481 813
		Total des charges d'exploitation (II)			***861 941 509***	***810 032 768***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**26 302 220**	**24 586 872**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations						20 757
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					411 780	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***411 780***	***20 757***
Dotations financières aux amortissements et provisions					43 800	27 228
Intérêts et charges assimilées					416 414	442 036
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***460 214***	***469 265***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-48 433**	**-448 508**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**26 253 787**	**24 138 364**

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 057 140	5 704 572
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 057 140***	***5 704 572***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 608 756	5 739 424
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 379 322
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 608 756***	***8 118 746***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-551 616**	**-2 414 174**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 821 689	2 610 365
Impôts sur les bénéfices (X)	4 766 620	4 376 355
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***890 712 649***	***840 344 969***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***872 598 787***	***825 607 498***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**18 113 862**	**14 737 471**

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

BILAN et COMPTE de RESULTAT

Société : NESTLE PURINA PETCARE COMMERCIAL OPERATIONS FRANCE
Forme juridique : Société par actions simplifiée unipersonnelle
Siège social : 34 40 RUE GUYNEMER 92130 ISSY LES MOULINEAUX
Date de clôture : 31/12/2022

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
ISABELLE TAILLANDIER
A603807F900A449...

Le Président
Isabelle Taillandier

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	33 585 675	33 585 675	0	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***33 585 675***	***33 585 675***	***0***	***0***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***0***	***0***	***0***	***0***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	281 010		281 010	1 079 271
Autres immobilisations financières	879 611		879 611	
TOTAL immobilisations financières	***1 160 621***	***0***	***1 160 621***	***1 079 271***
Total Actif Immobilisé (II)	***34 746 296***	***33 585 675***	***1 160 621***	***1 079 271***
Matières premières, approvisionnements	0		0	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***0***	***0***	***0***	***0***
Avances et acomptes versés sur commandes	599 793		599 793	637 247
Clients et comptes rattachés	132 694 801	450 280	132 244 521	125 051 162
Autres créances	150 898 345		150 898 345	151 952 454
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***283 593 146***	***450 280***	***283 142 867***	***277 003 616***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	231 965		231 965	534 560
TOTAL Disponibilités	***231 965***	***0***	***231 965***	***534 560***
Charges constatées d'avance	29 534		29 534	27 665
TOTAL Actif circulant (III)	***284 454 438***	***450 280***	***284 004 158***	***278 203 088***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)	0		0	
Total Général (I à VI)	***319 200 734***	***34 035 954***	***285 164 780***	***279 282 359***

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	48 666 450	48 666 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	825 000	825 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 047 067	275 875
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	7 400 000	7 400 000
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***8 447 067***	***7 675 875***
Report à nouveau	191 755	686 363
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**18 113 862**	**14 737 471**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***76 244 133***	***72 591 159***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	14 337 852	11 532 947
Provisions pour charges	3 821 607	4 463 272
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***18 159 459***	***15 996 219***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	0	
TOTAL Dettes financières	***0***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 308 011	139 488 759
Dettes fiscales et sociales	15 088 225	16 297 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 364 176	34 909 090
TOTAL Dettes d'exploitation	***190 760 412***	***190 694 981***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***190 760 412***	***190 694 981***
Ecarts de conversion passif (V)	775	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***285 164 780***	***279 282 359***

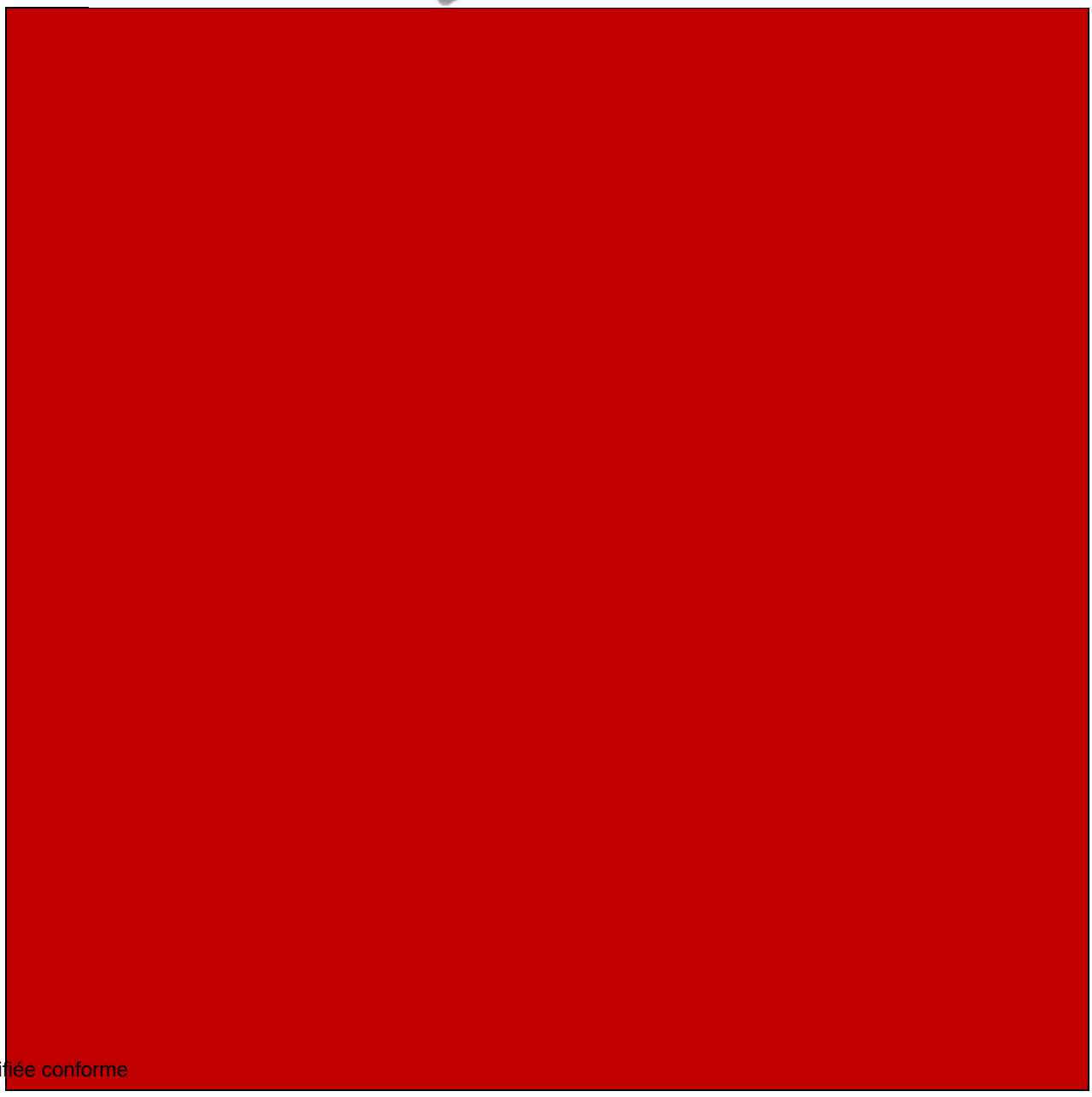
DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Société par actions simplifiée unipersonnelle NESTLE PURINA PETCARE

COMMERCIAL OPERATIONS FRANCE

ANNEXE aux ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2022



Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
ISABELLE TAILLANDIER
A603807F900A449...

Le Président

Isabelle Taillandier

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

SOMMAIRE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 3
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES 3
1. Immobilisations 3
2. Stocks 5
3. Créances et dettes 5
4. Disponibilités 5
5. Valeurs mobilières de placement (VMP) 5
6. Provisions règlementées 6
7. Provisions 6
8. Provisions sur les engagements de retraites et assimilés 6
9. Opérations en devise 7
10. Opérations bénéficiant de couverture 7
11. Impôts sur les bénéfices 7
12. Chiffre d'affaires 8
13. Résultat exceptionnel 8
14. Changement de présentation 8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 9
1. Immobilisations corporelles et incorporelles 9
2. Immobilisations financières 11
3. Stocks 11
4. Etat des échéances des Créances 12
5. Créances clients et comptes rattachés 13
6. Produits à recevoir 13
7. Charges constatées d'avance 14
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 14
1. Capitaux propres 14
2. Etat des provisions 15
3. Etat des échéances des dettes 16
4. Charges à payer 17
5. Eléments concernant les entreprises liées 18
5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 19
1. Chiffre d'affaires 19

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

2. Subventions d'ExploitAtION 19
3. CREDIT D'IMPOT RECHERCHE 19
4. Résultat Financier 19
5. Résultat Exceptionnel 20
6. Situation Fiscale 20
6. INFORMATIONS DIVERSES 23
1. Effectif moyen du personnel salarié 23
2. Rémunération des dirigeants 23
3. Identité de la société mère consolidante 23
4. Engagements hors bilan 23
5. Contrôle fiscal 23
6. Contrôle URSSAF 24
7. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice 24

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Annexe au bilan avant répartition dont le total est de 285 164 780 €
et au compte de résultat dégageant un résultat de 18 113 862 €.
L'exercice a une durée de 12 mois et a été clôturé le 31 décembre 2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés et, à défaut de précision, sont établis en euros.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conséquences pour la Société en particulier et l'économie mondiale en général de la guerre en Ukraine ainsi que des escalades potentielles qui pourraient en découler restent très incertaines et difficiles à anticiper comme à quantifier. De ce fait, les incidences éventuelles de ces évènements pourraient différer des estimations et hypothèses utilisées pour l'établissement des comptes de la Société.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014 relatif au Plan Comptable Général.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après et seules les informations significatives sont exprimées.

1. IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. Ce coût d'acquisition qui constitue la valeur d'origine est la base de calcul des amortissements.
En cas d'indice de perte de valeur sur un actif, la valeur nette comptable d'une immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.
La valeur actuelle est déterminée à partir de la valeur d'utilité calculée suivant la méthode du discounted cash-flows ou de la valeur de marché.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Les logiciels informatiques sont inscrits en "Concessions, brevets et droits similaires".
Les durées d'amortissement sont déterminées selon le rythme attendu de consommation des avantages économiques spécifiques à chaque catégorie d'actif identifiée.
Certaines immobilisations ne font pas l'objet d'amortissements, ce sont par exemple : les immobilisations en cours, les terrains et certains fonds de commerce.
Les immobilisations en cours correspondent à des acquisitions de matériel dont la mise en service n'est pas effective.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Type d'actif	Sous-catégories et composants		Pourcentage d'amortissement (en %)
Bâtiments	Usines et bâtiments industriels		de 2,5% à 4%
	Entrepôts de logistique et de stockage	Constructions	de 2,5% à 4%
		Agencements et aménagements	5%
	Magasins frigorifiques		4%
	Aménagements des terrains		4%
	Bureaux et résidences	Constructions	de 2% à 3,33%
		Agencements et aménagements	5%
Machines et équipements industriels	Composants de classe 1 : équipements industriels à haute cadence		de 6,67% à 10%
	Composants de classe 2 : équipements industriels à cadence faible ou moyenne		de 4% à 6,67%
	Composants de classe 3 : équipements industriels spécifiques		5%
	Composants de classe 4 : équipements à durée de vie longue		4%
Outillage et équipements divers	Autres équipements industriels		de 6,67% à 33,33%
	Equipements des entrepôts		de 6,67% à 14,29%
	Equipements de bureau		20%
	Equipements commerciaux		de 10% à 33,33%
Véhicules	Camions et voitures		de 10% à 33,33%
Matériel informatique	Ordinateurs, imprimantes, réseaux, serveurs…		de 20% à 33,33%
	Systèmes de contrôle informatisé des process		12,5%

En application des dispositions de l'article 2014-03 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. Ils font l'objet, à chaque clôture, d'un test de dépréciation, selon la méthode des discounted cash-flows, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au prix d'achat hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.
Les immobilisations financières sont estimées à la valeur d'utilité à la date de clôture.
Cette dernière est estimée sur la base de plusieurs critères : la valeur des capitaux propres, la situation nette réévaluée, la projection des flux de trésorerie futurs, la rentabilité actuelle et future, ainsi que de la revalorisation de certains actifs évaluée soit à la date du dernier bilan établi soit selon la situation comptable la plus récente.
Une provision pour risques filiales est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité est négative.
Les immobilisations financières sont constituées principalement par des titres de participation de sociétés.
Le poste Prêts comprend un prêt au personnel.
Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements.

2. STOCKS

Néant

3. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, en fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

4. DISPONIBILITES

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

5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP)

Non applicable.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

6. PROVISIONS REGLEMENTEES

Néant

7. PROVISIONS

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation résultant d'un fait générateur passé et qu'il est probable que cette obligation entraînera une sortie d'avantages économiques pouvant être raisonnablement estimée. Le montant comptabilisé en provisions est la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation à la date de clôture.
Des provisions pour pertes attendues sur contrats sont constatées lorsque les engagements fermes consentis sont supérieurs aux bénéfices envisagés.
Les provisions pour restructuration sont comptabilisées lorsque la société dispose d'un plan formalisé et détaillé qui a été notifié aux parties concernées. Elles englobent les indemnités de fin de contrat de travail et les éventuels autres coûts liés à des plans de restructuration.

8. PROVISIONS SUR LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET ASSIMILES

Les provisions sur les engagements de retraites et assimilés sont évaluées et comptabilisées selon la recommandation de l'ANC 2013-02, et font ainsi l'objet d'une provision dans les comptes annuels.
Selon la recommandation ANC n°2013-02, nous avons opté pour la méthode 2 qui reprend la méthode d'évaluation d'IAS 19R.
La valorisation de ces engagements est effectuée sur la base d'évaluations actuarielles en appliquant la méthode des unités de crédit projetées.

Ces calculs intègrent des hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection des salaires, ainsi qu'un taux d'actualisation. Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.
Les principales hypothèses retenues à la clôture sont les suivantes :

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2022
Taux d'actualisation	1%	3,75%
Table de mortalité	INSEE TH/TF04-06	INSEE TH/TF04-06
Taux d'inflation	1,70%	2,00%
Revalorisation des salaires (avec inflation)	2,20%	2,20%
Revalorisation des médailles	0%	0%
Taux de charges patronales	49%	49%
Taux de turnover		
Age de départ à la retraite - cadres	63 ans	63 ans
Age de départ à la retraite - non cadres	62 ans	62 ans

En complément, suite à la mise en application à la clôture 2021 de la modification de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 du collège de l'ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraites et avantages similaires pour les comptes annuels selon les normes comptables

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

françaises, la Société a fait le choix de répartir les droits à prestation de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations, c'est-à-dire la date avant laquelle les services rendus par le membre du personnel n'affectent ni le montant ni l'échéance des prestations.

Les provisions sur les médailles du travail sont évaluées sur la base d'hypothèses actuarielles. L'entreprise enregistre en résultat le coût actuariel estimé sur la durée de vie active des salariés concernés. L'incidence des variations d'hypothèses est prise en compte en résultat de l'exercice au cours duquel les modifications interviennent.

9. OPERATIONS EN DEVISE

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euro à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice, ou au cours garanti si celles-ci font l'objet d'une couverture.
La différence résultant de l'actualisation de ces dettes et créances est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risque.

10. OPERATIONS BENEFICIANT DE COUVERTURE

Non applicable.

11. IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société a opté depuis le 01/01/1993 pour le régime de groupe constitué par la société Nestlé Holding France, en vertu des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.
A ce titre, la société calcule son résultat fiscal et comptabilise une charge d'impôt comme en l'absence d'intégration. Les économies ou la charge d'impôt complémentaire résultant du régime restent acquises à la société tête de groupe, Nestlé Holding France.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

12. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires des opérations réalisées en France est comptabilisé lorsque les produits quittent le centre de distribution. Les ventes sont valorisées selon le tarif en vigueur et sont constatés dans les comptes appropriés tous les engagements pris auprès de nos clients, que ce soit en termes de remises commerciales, remises conditionnelles ou tout type de remises, ainsi que toutes prestations commerciales négociées avec nos clients.
Concernant le chiffre d'affaires réalisé hors de France, il est généralement réalisé auprès de la société Nestlé SA et est constitué de refacturations de dépenses de logistique.
Les prestations de service comptabilisées sont essentiellement des refacturations de diverses charges effectuées majoritairement à l'intérieur du groupe.

13. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels par le droit comptable selon leur nature ou leur montant.
Il s'agit pour l'essentiel des résultats sur cession d'immobilisations, des amortissements dérogatoires, de la provision pour hausse des prix, des conséquences de plans de restructuration et des cessions de titres de participation.

14. CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Tableau des acquisitions et des sorties d'actif de l'exercice

	Ouverture	Investissemts (= Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'actif	Autres	Clôture
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	33 585 675				33 585 675
Total 1 Incorporelles	**33 585 675**				**33 585 675**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..					
Installations techniques, matériels et outillages					
Installations générales et agencements					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes					
TOTAL	**33 585 675**				**33 585 675**

Notes

Le texte de l'en-tête de la 3° colonne "Vir de PàP" signifie virements de poste à poste.

A. Concernant les immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires inscrits au bilan pour un montant de 33.586 K€ sont principalement constitués :

- de brevets et marques pour 80 K€
- des progiciels informatiques pour 1 870 K€ amortis comptablement de 1 à 5 ans.
- des coûts de Globe pour 31 635 K€, mis en service au 1er juillet 2006 et amortis comptablement sur cinq ans.

B. Concernant les immobilisations corporelles

Néant

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

C. Réévaluation de l'actif immobilisé

Néant

Tableau des amortissements

		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		**Ouverture**	**Augment.**	**Diminutions**	**Clôture**
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	33 585 675			33 585 675
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**(III)**				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**33 585 675**			**33 585 675**

L'augmentation s'explique par les apports provenant de NPPF.

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Non applicable.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Tableau des mouvements de l'exercice

	Valeur Brute Ouverture	Investissemts (= Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Valeur Brute Clôture	Provision	Autres	Valeur Nette Clôture
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 079 271	81 350		1 160 621		0	1 160 621
TOTAL	**1 079 271**	**81 350**		**1 160 621**		**0**	**1 160 621**

Tableau des filiales et participations

Non applicable

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations financières

Néant

3. STOCKS

Tableau des stocks

Néant

Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

		Montant brut	A un an au plus	A + d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		281 010	281 010	
Autres immobilisations financières		879 611	879 611	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		**1 160 621**	**1 160 621**	
Clients douteux ou litigieux		408 748	408 748	
Autres créances clients clients		132 286 053	132 286 053	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép			
Personnel et comptes rattachés		226 713	226 713	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		190 460	190 460	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 172 800	7 172 800	
	Autres impôts	499 648	499 648	
	Etat - divers	334	334	
Groupes et associés		141 781 876	141 781 876	
Débiteurs divers		1 026 514	1 026 514	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		**283 593 146**	**283 593 146**	
Charges constatées d'avance		29 534	29 534	
TOTAL DES CREANCES		**284 783 301**	**284 783 301**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
Montant des remboursements reçus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis auprès des associés personnes physiqyes				

Les créances Groupe correspondent au cash-pooling débiteur auprès de NTCE.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Tableau des créances et des provisions pour dépréciation des créances

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Clients et comptes rattachés	132 694 801	450 280	132 244 521	125 051 162
Autres créances	150 898 345		150 898 345	151 952 454
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	**283 593 146**	**450 280**	**283 142 867**	**277 003 616**

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur comptes clients	432 226	22 732	4 678	450 280
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions	**432 226**	**22 732**	**4 678**	**450 280**

6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
0000418100 Clients Factures à établir HG	417 177
0000438700 Organismes sociaux - Produits à recevoir	190 460
0000448700 État - Produits à recevoir	334
0000468700 D&C Divers Produits à recevoir	3 008
0000409810 RRR à Obtenir & ANR France HG	603 934
TOTAL	**1 214 913**

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Non significatif

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1. CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Catégorie de titres -->	Actions ordinaires	Autres	TOTAL
Nombre de titres	278 094		278 094
Valeur nominale	175,00		175,00
CAPITAL	**48 666 450**		**48 666 450**

Détention du capital social

Le Capital Social est détenu à 100 % par NPPF

Variation des capitaux propres

	Ouverture	Affectation Résultat	Mvts sur le Capital	Résultat Prov.Régl. Subventns	Autres	Clôture
Capital Social	48 666 450					48 666 450
Primes & Ecarts réval.	825 000					825 000
Réserves règlementées	275 875	771 192			0	1 047 067
Autres Réserves	7 400 000					7 400 000
Report à Nouveau	686 363	-494 609			0	191 755
Résultat	14 737 471	-14 737 471		18 113 862		18 113 862
Subventions d'Invest.						
Provisions Règlementées						
Autres						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 591 159	-14 460 888		18 113 862		76 244 133
Dividendes		14 460 888				

Les flux sur provisions règlementées sont détaillés ci-après.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

2. ETAT DES PROVISIONS

Les provisions pour dépréciation étant détaillées dans le chapitre "INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF", le tableau ci-dessous ne reprend que le total de ces provisions.

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises non consommées	Reprises consommées	Autres	Clôture
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
- Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROV. REGLEMENTEES						
Provisions pour litige	538 350	245 000				783 350
Provisions pour garantie						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions	4 463 272	372 352		1 014 017		3 821 607
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien						
Provisions pour charges soc et fisc sur congés						
Autres provisions pour risques et charges	10 994 597	12 495 478		9 935 572		13 554 502
TOTAL PROV. RISQUES & CHARGES	**15 996 219**	**13 112 830**		**10 949 589**		**18 159 459**
Détail des autres Prov Risques & Charges						
Restructuring One Nef	2 965 315			2 057 140		908 175
Risque pénalités clients statistique						
Risque coupons						
Pénalités clients	7 408 433	12 032 913		7 408 432		12 032 914
Litiges ADV	620 849	462 565		470 000		613 414
Restructuration J. Craig						
						-1
TOTAL PROV. DEPRECIATION	**432 226**	**22 732**		**4 678**		**450 280**
TOTAL GENERAL	**16 428 445**	**13 135 562**		**10 954 267**		**18 609 739**

	Dotations	Reprises
Dotations et Reprises d'exploitation	13 241 762	9 047 128
Dotations et Reprises financières	43 800	
Dotations et Reprises exceptionnelles		2 057 140
TOTAUX	13 285 562	11 104 268

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

3. ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		128 308 011	128 308 011		
Personnel et comptes rattachés		8 220 508	8 220 508		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 112 444	6 112 444		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	18 800	18 800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	736 474	736 474		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		29 612 600	29 612 600		
Autres dettes		17 751 576	17 751 576		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		**190 760 412**	**190 760 412**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Empts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques					

A noter qu'il existe aucune dette représentée par des effets de commerce.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

4. CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
0000408109 Fournisseurs - FNP - Articles Stock Correction	-8 796
Fournisseurs	25 081
0000419800 R.R.R.à accorder & autres avoirs à établir HG	13 343 628
0000428200 Dettes provisionnées pour congés à payer déductib	2 218 842
0000428400 Dettes prov .Participation Intéressement salariés	4 542 875
0000428600 Personnel - Autres charges à payer	1 338 085
0000438200 Charges sociales sur congés à payer	1 094 383
0000438600 Organismes sociaux - Charges à payer	647 741
0000448600 État - Charges à payer	9 783
0000408101 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock	673 208
0000408119 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock Correct	9 783 804
0000408120 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE FR	2 365 878
0000408623 C.A.P. Frais Marketing	26 900 009
0000408635 CAP Autres Impôts et taxes	965 351
CAP-FormationProfessionnelle	1 064 494
0000438650 Organic	1 354 971
0000408150 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE ET	315 977
0000419820 R.R.R.à accorder & autres avoirs à établir GROUPE	106 300
TOTAL	**66 741 616**

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

5. ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Il n'existe pas de transactions significatives conclues à des conditions anormales de marché avec des entités autres que des sociétés détenues en totalité par Nestlé S.A. ou avec des sociétés sœurs elles-mêmes détenues (directement ou indirectement) par Nestlé S.A.. A ce titre, les transactions visées par le règlement ANC 2014-03 ne sont pas présentées de manière détaillée dans la présente annexe.

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	848 853 904	2 804 440	851 658 344	793 321 588
Production vendue biens				
Production vendue services	11 041 349	14 040 980	25 082 329	26 240 816
Chiffres d'affaires nets	**859 895 252**	**16 845 420**	**876 740 673**	**819 562 403**
Répartition France/Export en %	**98,1**	**1,9**	**100,0**	
% Variation du CA total			**7,0**	

2. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Non applicable

3. CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

Non applicable.

4. RESULTAT FINANCIER

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers de participations		20 757
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	411 780	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**411 780**	**20 757**
Dotations financières aux amortissements et provisions	43 800	27 228
Intérêts et charges assimilées	416 414	442 036
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**460 214**	**469 265**
RÉSULTAT FINANCIER	**-48 433**	**-448 508**

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

5. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubrique	Charges Exceptionnelles			Produits Exceptionnels			IMPACT NET
	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	
Amendes	378 086						
One Nef	2 230 670						
TOTAUX	**2 608 756**					**2 057 140**	

6. SITUATION FISCALE

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat Comptable avant Impôt	Impôt	Crédits d'Impôt	Résultat NET
Courant	26 253 787	-5 476 255		20 777 532
Exceptionnel	-551 616	115 061		-436 555
Participation salariés	-2 821 689	588 574	6 000	-2 227 115
Crédits d'impôts				
TOTAL	**22 880 482**	**-4 772 620**	**6 000**	**18 113 862**

Montant des reports déficitaires imputés sur le calcul de l'IS	0

Le taux appliqué pour l'impôt société est de 27.5%, il est de 25.82 % pour les impôts différés.
L'impôt a été réparti en séparant les réintégrations et déductions fiscales du tableau 2058 suivant qu'elles concernent le résultat courant ou bien le résultat exceptionnel.

La charge d'impôt se décompose de la manière suivante :

- Impôt sur les bénéfices 4 773 K€
- Impôt différé : 0 K€
- Crédit d'impôt : 6 K€
- Impôt sur les bénéfices des exercices antérieures : 0 K€

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Résultat avant impôt hors provisions règlementées

	Montants
Résultat net de l'exercice	18 113 862
+ impôts sur les bénéfices	4 766 620
= Résultat avant impôt	22 880 482
+ Amortissements dérogatoires (dotations moins reprises)	
+ Autres provisions règlementées (dotations moins reprises)	
Résultat avant impôts hors incidence des évaluations dérogatoires et réglementées	22 880 482
Résultat net de l'exercice hors évaluations dérogatoires et réglementées	18 113 862

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Fiscalité latente et différée

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des impôts différés.

	N - 1	Correct. ouvert.	Transf. FR20	N-1 corrigé	Accroissements	Allègements	N
I - Accroissement de la dette future d'impôt							
Provisions règlementées							
Subventions d'investissement							
Autres							
Sous-Total I							
II - Allègement de la dette future d'impôt							
Provisions non déductibles							
Provisions liées à la prévoyance	4 848 961			4 848 961	-963 546	350 881	4 236 296
Provisions pour restructuration	2 965 315			2 965 315	-2 057 140		908 175
Provision coupons	1 551 170			1 551 170	-1 551 170	1 149 473	1 149 473
Provisions pénalités logistiques	6 075 195			6 075 195	-6 075 195		
Autres PRC							
Provisions pour charges							
Dépréciation des stocks							
Dépréciation des immobilisations							
Autres							
Charges à Payer non déductibles							
Charges à payer fiscales et sociales	5 319 770			5 319 770	-5 319 768	5 853 825	5 853 827
Autres							
Quote part en société de personnes							
Sous-Total II	20 760 411			20 760 411	-15 966 819	7 354 179	12 147 771
III - Déficits Reportables							
T O T A L I + II + III	**20 760 411**			**20 760 411**	**-15 966 819**	**7 354 179**	**12 147 771**
Taux d'impôt	**25,82**						**25,82**
FISCALITE LATENTE	**5 360 338**						**3 136 554**

Signification du sens :

* un montant positif = Allègement de la dette future d'impôt
* un montant négatif = Accroissement de la dette future d'impôt

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

6. INFORMATIONS DIVERSES

1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

	Effectifs
Cadres	149
Agents de maîtrise et techniciens	161
Ouvriers	
Employés	26
TOTAL	**336**

L'effectif moyen est la moyenne mensuelle des effectifs de fin de mois.

2. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Ces éléments ne sont pas communiqués car cela reviendrait à donner des rémunérations individuelles.

3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société Nestlé SA, Avenue Nestlé 55 1800 VEVEY, SUISSE, société de droit suisse.

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Principaux engagements donnés

Il n'y a aucun cautionnement auprès des banques.

Principaux engagements reçus

Néant.

Sûretés réelles données

Néant.

5. CONTROLE FISCAL

DocuSign Envelope ID: 6A03FBBF-80B8-41BC-9C3B-2FE8A5ADE450

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

6. CONTROLE URSSAF

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

7. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 6A03FBBF80B841BC9C3B2FE8A5ADE450
Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: NPPCOF Comptes annuels FY2022.VDEF.DOCX
Source Envelope:
Document Pages: 30
Signatures: 2
Certificate Pages: 5
Initials: 0
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-05:00) Bogota, Lima, Quito, Rio Branco

Envelope Originator:
Dominique Jacob
Carrer de Clara Campoamor, 2
Barcelona, Barcelona 08950
Dominique.Jacob@fr.nestle.com
IP Address: 147.161.152.102

Record Tracking

Status: Original
7/27/2023 9:44:33 AM
Holder: Dominique Jacob
Dominique.Jacob@fr.nestle.com
Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
ISABELLE TAILLANDIER isabelle.taillandier@purina.nestle.com Directeur General Nestle Default Security Level: Email, Account Authentication (None)	DocuSigned by: ISABELLE TAILLANDIER A603807F900A449... Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 147.161.152.116	Sent: 7/27/2023 9:49:09 AM Viewed: 7/27/2023 1:40:29 PM Signed: 7/27/2023 1:41:05 PM
Electronic Record and Signature Disclosure: Accepted: 2/25/2022 6:53:18 AM ID: 2574b242-a3ad-4c52-9a61-8eaf02978298		
In Person Signer Events	**Signature**	**Timestamp**
Editor Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Agent Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Intermediary Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Certified Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Carbon Copy Events	**Status**	**Timestamp**
Isabelle Desmares isabelledesmares@eversheds-sutherland.com Security Level: Email, Account Authentication (None)	COPIED	Sent: 7/27/2023 1:41:09 PM
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		
Loïse Couturier loisecouturier@eversheds-sutherland.com Security Level: Email, Account Authentication (None)	COPIED	Sent: 7/27/2023 1:41:09 PM Viewed: 7/28/2023 3:20:15 AM
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		

Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Racha Alloui Racha.Alloui@fr.nestle.com Juriste Nestle Default Security Level: Email, Account Authentication (None) **Electronic Record and Signature Disclosure:** Accepted: 6/15/2023 11:05:04 AM ID: 8d0e0bb7-3603-4b24-aa78-09579cc4931a	COPIED	Sent: 7/27/2023 1:41:10 PM

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	7/27/2023 9:49:09 AM
Certified Delivered	Security Checked	7/27/2023 1:40:29 PM
Signing Complete	Security Checked	7/27/2023 1:41:05 PM
Completed	Security Checked	7/27/2023 1:41:10 PM

Payment Events	Status	Timestamps

Electronic Record and Signature Disclosure

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Nestlé Legal Global (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a $0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Nestlé Legal Global:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:
To contact us by email send messages to: alonso.pardo@es.nestle.com

To advise Nestlé Legal Global of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at alonso.pardo@es.nestle.com and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Nestlé Legal Global

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to alonso.pardo@es.nestle.com and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Nestlé Legal Global

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to alonso.pardo@es.nestle.com and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Nestlé Legal Global as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Nestlé Legal Global during the course of your relationship with Nestlé Legal Global.

DocuSign Envelope ID: D7B95919-C7F0-4AE3-AC98-FED121C9EF20

NESTLE PURINA PETCARE COMMERCIAL OPERATIONS France ou NPPCOF
Société par actions simplifiée au capital de 48.666.450 €
Siège social : 34-40 rue Guynemer, 92130 Issy Les Moulineaux
394 583 678 R.C.S. NANTERRE

(ci-après la **« Société »**)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 juin,

La société **NESTLE PURINA PETCARE FRANCE**, société par actions simplifiée au capital social de 21.091.872 € ayant son siège social au 34-40 rue Guynemer, 92130 Issy Les Moulineaux, immatriculée sous le numéro 302 079 462 au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre, représentée par Monsieur Didier Beaudoin, dûment habilité aux fins des présentes,

Agissant en qualité d'associé unique de la Société détenant la totalité des actions composant le capital social de la Société (ci-après l'« **Associé unique** »),

après avoir constaté que le cabinet **Ernst & Young Audit**, Commissaire aux comptes titulaire a préalablement été informé des présentes décisions,

1. Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- la copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés au 31 décembre 2022 ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes ;
- le texte des décisions ;
- les statuts de la Société ; et
- de l'ensemble des documents prévus par la réglementation en vigueur.

L'Associé Unique déclare en outre que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires lui ont été adressés, ainsi qu'au Commissaire aux comptes, et ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais fixés par lesdites dispositions.

2. A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :
3.

ORDRE DU JOUR

- Approbation de l'inventaire, du rapport de gestion et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Mandat du Président de la Société ; et
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

DocuSign Envelope ID: D7B95919-C7F0-4AE3-AC98-FED121C9EF20

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve dans toutes leurs parties les comptes annuels de l'exercice 2022, tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations qu'ils traduisent.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se soldent par un bénéfice de 18.113.862,11 euros, approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et, en conséquence, décide de l'affecter comme suit :

Le montant à affecter se décompose ainsi :			
Report à Nouveau antérieur			191.754,50
Résultat de l'exercice			18.113.862,11
Prélèvements sur les réserves			
Soit un total de			18.305.616,61

Proposition d'Affectation :			
Réserve légale			915.280,83
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves règlementées			
Autres réserves			
	dividende unitaire	nb d'actions	
Dividendes	60,00 €	278.094	16.685.640,00
dont acompte sur dividende versé pendant l'exercice			
Autres Répartitions			
Report à Nouveau			704.695,78
Soit un total de			18.305.616,61

Au titre des trois derniers exercices, les dividendes distribués ont été les suivants :

année de versement	au titre de l'exercice clos le	dividende par action	dividende total	dividende non éligible à la réfaction de 40%	dividende éligible à la réfaction de 40%
2022	31/12/2021	52,00 €	14.460.888 €	14.460.888 €	
2021	31/12/2020	12,00€	3.337.128 €	3.337.128 €	
2020	31/12/2019	0 €	0 €	0 €	

DocuSign Envelope ID: D7B95919-C7F0-4AE3-AC98-FED121C9EF20

TROISIEME DECISION

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve les dépenses visées à l'article 39-4 dudit code qui s'élèvent à 399K€ ainsi que le montant de l'imposition supplémentaire y afférent.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide de renouveler le mandat de Président de Madame Isabelle Taillandier pour une année, lequel arrivera à expiration en 2024, à l'issue des décisions de l'Associé Unique appelé à statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2023.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ;

et/ou

- au formaliste LVPRO, société par actions simplifiée, 15 rue de Milan, 75009 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 809 015 407,

  - de pour et au nom de la Société, faire auprès du greffe du Tribunal compétent et/ou service informatique dénommé guichet électronique des formalités des entreprises, les formalités subséquentes au Registre du Commerce et des Sociétés concernant ladite Société, procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et de certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code,

  - en conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général, faire tout ce qui sera nécessaire.

***

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui après lecture a été signé par l'Associé Unique.

DocuSigned by:
Didier BEAUDOIN
30613034E7CF410...

Associé Unique
NESTLE PURINA PETCARE FRANCE
Représentée par Monsieur Didier Beaudoin

Nestlé Purina Petcare Commercial Operations France

NPPCOF

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Nestlé Purina Petcare Commercial Operations France NPPCOF

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société NPPCOF,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 réglementaires.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 26 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Pierre-Henri Pagnon

BILAN et COMPTE de RESULTAT

Société : NESTLE PURINA PETCARE COMMERCIAL OPERATIONS FRANCE
Forme juridique : Société par actions simplifiée unipersonnelle
Siège social : 34 40 RUE GUYNEMER 92130 ISSY LES MOULINEAUX
Date de clôture : 31/12/2022

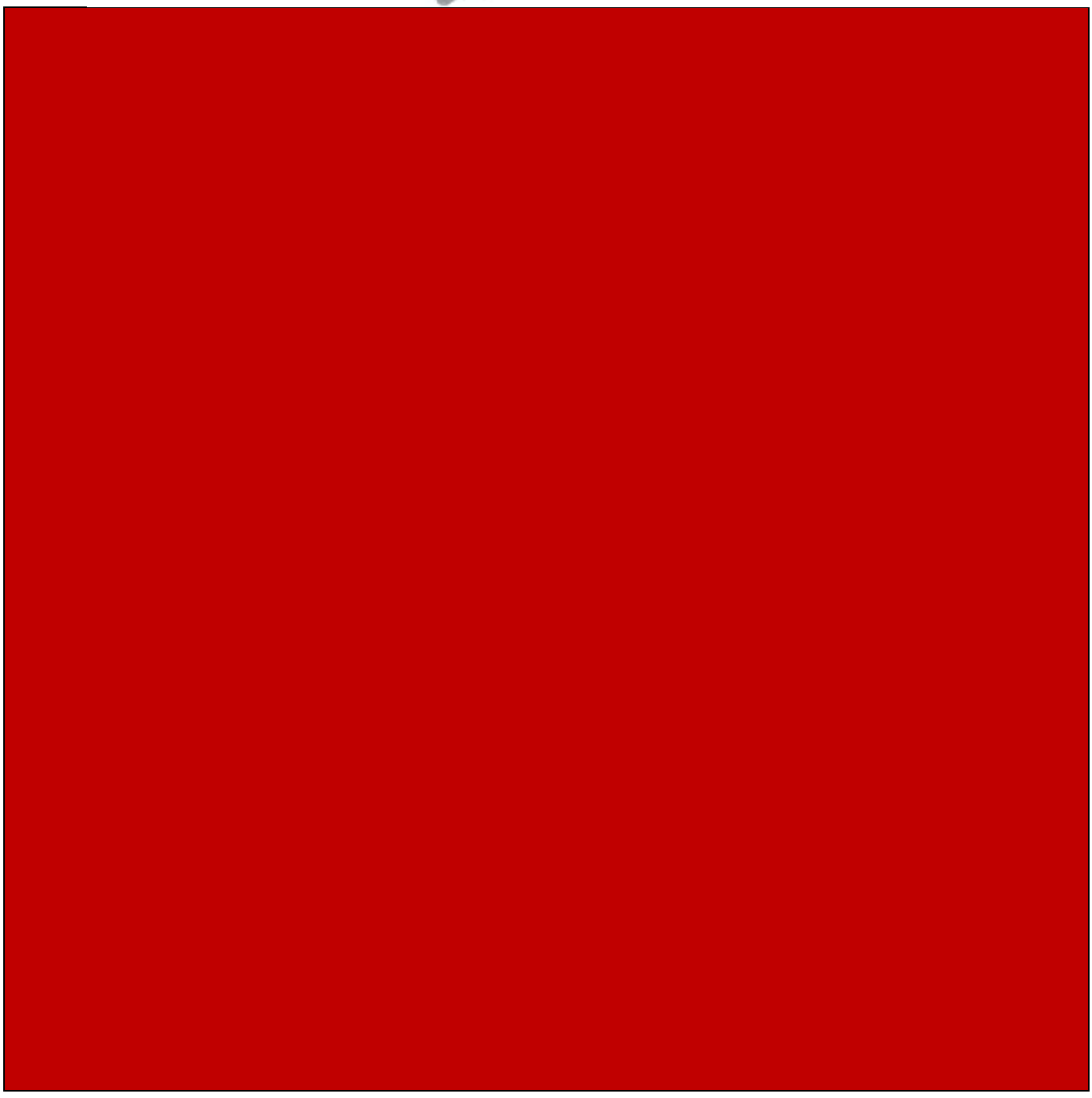
BILAN-ACTIF		Exercice N			Exercice N-1
		Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé	(I)				
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions,brevets et droits similaires		33 585 675	33 585 675	0	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances sur immobilisations incorporelles					
TOTAL immobilisations incorporelles		***33 585 675***	***33 585 675***	***0***	***0***
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles		***0***	***0***	***0***	***0***
Participations selon la méthode de meq					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		281 010		281 010	1 079 271
Autres immobilisations financières		879 611		879 611	
TOTAL immobilisations financières		***1 160 621***	***0***	***1 160 621***	***1 079 271***
Total Actif Immobilisé	***(II)***	***34 746 296***	***33 585 675***	***1 160 621***	***1 079 271***
Matières premières, approvisionnements		0		0	
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
TOTAL Stock		***0***	***0***	***0***	***0***
Avances et acomptes versés sur commandes		599 793		599 793	637 247
Clients et comptes rattachés		132 694 801	450 280	132 244 521	125 051 162
Autres créances		150 898 345		150 898 345	151 952 454
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL Créances		***283 593 146***	***450 280***	***283 142 867***	***277 003 616***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)					
Disponibilités		231 965		231 965	534 560
TOTAL Disponibilités		***231 965***	***0***	***231 965***	***534 560***
Charges constatées d'avance		29 534		29 534	27 665
TOTAL Actif circulant	***(III)***	***284 454 438***	***450 280***	***284 004 158***	***278 203 088***
Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)				
Primes de remboursement des obligations	(V)				
Écarts de conversion actif	(V)	0		0	
Total Général	***(I à VI)***	***319 200 734***	***34 035 954***	***285 164 780***	***279 282 359***

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)	48 666 450	48 666 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	825 000	825 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 047 067	275 875
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)	7 400 000	7 400 000
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***8 447 067***	***7 675 875***
Report à nouveau	191 755	686 363
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**18 113 862**	**14 737 471**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***76 244 133***	***72 591 159***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	14 337 852	11 532 947
Provisions pour charges	3 821 607	4 463 272
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***18 159 459***	***15 996 219***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	0	
TOTAL Dettes financières	***0***	***0***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 308 011	139 488 759
Dettes fiscales et sociales	15 088 225	16 297 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 364 176	34 909 090
TOTAL Dettes d'exploitation	***190 760 412***	***190 694 981***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***190 760 412***	***190 694 981***
Ecarts de conversion passif (V)	775	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***285 164 780***	***279 282 359***

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			848 853 904	2 804 440	851 658 344	793 321 588
Production vendue biens						
Production vendue services			11 041 349	14 040 980	25 082 329	26 240 816
Chiffres d'affaires nets			***859 895 252***	***16 845 420***	***876 740 673***	***819 562 403***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					11 277 798	14 971 089
Autres produits					225 258	86 147
Total des produits d'exploitation (I)					***888 243 729***	***834 619 640***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					599 067 649	552 582 028
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					626 340	742 520
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					207 523 954	203 067 131
Impôts, taxes et versements assimilés					3 064 220	2 773 506
Salaires et traitements					20 718 542	25 493 826
Charges sociales					12 566 570	11 536 551
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements				
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				22 732	21 854
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				13 219 030	8 333 538
Autres charges					5 132 471	5 481 813
Total des charges d'exploitation (II)					***861 941 509***	***810 032 768***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**26 302 220**	**24 586 872**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations						20 757
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					411 780	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***411 780***	***20 757***
Dotations financières aux amortissements et provisions					43 800	27 228
Intérêts et charges assimilées					416 414	442 036
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***460 214***	***469 265***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-48 433**	**-448 508**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**26 253 787**	**24 138 364**

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 057 140	5 704 572
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 057 140***	***5 704 572***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 608 756	5 739 424
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 379 322
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***2 608 756***	***8 118 746***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-551 616**	**-2 414 174**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 821 689	2 610 365
Impôts sur les bénéfices (X)	4 766 620	4 376 355
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***890 712 649***	***840 344 969***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***872 598 787***	***825 607 498***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**18 113 862**	**14 737 471**

Société par actions simplifiée unipersonnelle NESTLE PURINA PETCARE
COMMERCIAL OPERATIONS FRANCE
ANNEXE aux ETATS FINANCIERS
Exercice clos le 31 décembre 2022



SOMMAIRE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 3
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES 3
1. Immobilisations 3
2. Stocks 5
3. Créances et dettes 5
4. Disponibilités 5
5. Valeurs mobilières de placement (VMP) 5
6. Provisions règlementées 6
7. Provisions 6
8. Provisions sur les engagements de retraites et assimilés 6
9. Opérations en devise 7
10. Opérations bénéficiant de couverture 7
11. Impôts sur les bénéfices 7
12. Chiffre d'affaires 8
13. Résultat exceptionnel 8
14. Changement de présentation 8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 9
1. Immobilisations corporelles et incorporelles 9
2. Immobilisations financières 11
3. Stocks 11
4. Etat des échéances des Créances 12
5. Créances clients et comptes rattachés 13
6. Produits à recevoir 13
7. Charges constatées d'avance 14
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 14
1. Capitaux propres 14
2. Etat des provisions 15
3. Etat des échéances des dettes 16
4. Charges à payer 17
5. Eléments concernant les entreprises liées 18
5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 19
1. Chiffre d'affaires 19

2. Subventions d'ExploitAtION 19
3. CREDIT D'IMPOT RECHERCHE 19
4. Résultat Financier 19
5. Résultat Exceptionnel 20
6. Situation Fiscale 20
6. INFORMATIONS DIVERSES 23
1. Effectif moyen du personnel salarié 23
2. Rémunération des dirigeants 23
3. Identité de la société mère consolidante 23
4. Engagements hors bilan 23
5. Contrôle fiscal 23
6. Contrôle URSSAF 24
7. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice 24

Annexe au bilan avant répartition dont le total est de 285 164 780 €
et au compte de résultat dégageant un résultat de 18 113 862 €.
L'exercice a une durée de 12 mois et a été clôturé le 31 décembre 2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés et, à défaut de précision, sont établis en euros.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conséquences pour la Société en particulier et l'économie mondiale en général de la guerre en Ukraine ainsi que des escalades potentielles qui pourraient en découler restent très incertaines et difficiles à anticiper comme à quantifier. De ce fait, les incidences éventuelles de ces évènements pourraient différer des estimations et hypothèses utilisées pour l'établissement des comptes de la Société.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014 relatif au Plan Comptable Général.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après et seules les informations significatives sont exprimées.

1. IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. Ce coût d'acquisition qui constitue la valeur d'origine est la base de calcul des amortissements.
En cas d'indice de perte de valeur sur un actif, la valeur nette comptable d'une immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.
La valeur actuelle est déterminée à partir de la valeur d'utilité calculée suivant la méthode du discounted cash-flows ou de la valeur de marché.

Les logiciels informatiques sont inscrits en "Concessions, brevets et droits similaires".
Les durées d'amortissement sont déterminées selon le rythme attendu de consommation des avantages économiques spécifiques à chaque catégorie d'actif identifiée.
Certaines immobilisations ne font pas l'objet d'amortissements, ce sont par exemple : les immobilisations en cours, les terrains et certains fonds de commerce.
Les immobilisations en cours correspondent à des acquisitions de matériel dont la mise en service n'est pas effective.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Type d'actif	Sous-catégories et composants		Pourcentage d'amortissement (en %)
Bâtiments	Usines et bâtiments industriels		de 2,5% à 4%
	Entrepôts de logistique et de stockage	Constructions	de 2,5% à 4%
		Agencements et aménagements	5%
	Magasins frigorifiques		4%
	Aménagements des terrains		4%
	Bureaux et résidences	Constructions	de 2% à 3,33%
		Agencements et aménagements	5%
Machines et équipements industriels	Composants de classe 1 : équipements industriels à haute cadence		de 6,67% à 10%
	Composants de classe 2 : équipements industriels à cadence faible ou moyenne		de 4% à 6,67%
	Composants de classe 3 : équipements industriels spécifiques		5%
	Composants de classe 4 : équipements à durée de vie longue		4%
Outillage et équipements divers	Autres équipements industriels		de 6,67% à 33,33%
	Equipements des entrepôts		de 6,67% à 14,29%
	Equipements de bureau		20%
	Equipements commerciaux		de 10% à 33,33%
Véhicules	Camions et voitures		de 10% à 33,33%
Matériel informatique	Ordinateurs, imprimantes, réseaux, serveurs…		de 20% à 33,33%
	Systèmes de contrôle informatisé des process		12,5%

En application des dispositions de l'article 2014-03 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. Ils font l'objet, à chaque clôture, d'un test de dépréciation, selon la méthode des discounted cash-flows, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au prix d'achat hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.
Les immobilisations financières sont estimées à la valeur d'utilité à la date de clôture.
Cette dernière est estimée sur la base de plusieurs critères : la valeur des capitaux propres, la situation nette réévaluée, la projection des flux de trésorerie futurs, la rentabilité actuelle et future, ainsi que de la revalorisation de certains actifs évaluée soit à la date du dernier bilan établi soit selon la situation comptable la plus récente.
Une provision pour risques filiales est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité est négative.
Les immobilisations financières sont constituées principalement par des titres de participation de sociétés.
Le poste Prêts comprend un prêt au personnel.
Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements.

2. STOCKS

Néant

3. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, en fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes.

4. DISPONIBILITES

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

5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP)

Non applicable.

6. PROVISIONS REGLEMENTEES

Néant

7. PROVISIONS

Des provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation résultant d'un fait générateur passé et qu'il est probable que cette obligation entraînera une sortie d'avantages économiques pouvant être raisonnablement estimée. Le montant comptabilisé en provisions est la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation à la date de clôture.
Des provisions pour pertes attendues sur contrats sont constatées lorsque les engagements fermes consentis sont supérieurs aux bénéfices envisagés.
Les provisions pour restructuration sont comptabilisées lorsque la société dispose d'un plan formalisé et détaillé qui a été notifié aux parties concernées. Elles englobent les indemnités de fin de contrat de travail et les éventuels autres coûts liés à des plans de restructuration.

8. PROVISIONS SUR LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET ASSIMILES

Les provisions sur les engagements de retraites et assimilés sont évaluées et comptabilisées selon la recommandation de l'ANC 2013-02, et font ainsi l'objet d'une provision dans les comptes annuels.
Selon la recommandation ANC n°2013-02, nous avons opté pour la méthode 2 qui reprend la méthode d'évaluation d'IAS 19R.
La valorisation de ces engagements est effectuée sur la base d'évaluations actuarielles en appliquant la méthode des unités de crédit projetées.

Ces calculs intègrent des hypothèses de mortalité, de rotation du personnel et de projection des salaires, ainsi qu'un taux d'actualisation. Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.
Les principales hypothèses retenues à la clôture sont les suivantes :

	Au 31/12/2021	Au 31/12/2022
Taux d'actualisation	1%	3,75%
Table de mortalité	INSEE TH/TF04-06	INSEE TH/TF04-06
Taux d'inflation	1,70%	2,00%
Revalorisation des salaires (avec inflation)	2,20%	2,20%
Revalorisation des médailles	0%	0%
Taux de charges patronales	49%	49%
Taux de turnover		
Age de départ à la retraite - cadres	63 ans	63 ans
Age de départ à la retraite - non cadres	62 ans	62 ans

En complément, suite à la mise en application à la clôture 2021 de la modification de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 du collège de l'ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraites et avantages similaires pour les comptes annuels selon les normes comptables

françaises, la Société a fait le choix de répartir les droits à prestation de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations, c'est-à-dire la date avant laquelle les services rendus par le membre du personnel n'affectent ni le montant ni l'échéance des prestations.

Les provisions sur les médailles du travail sont évaluées sur la base d'hypothèses actuarielles. L'entreprise enregistre en résultat le coût actuariel estimé sur la durée de vie active des salariés concernés. L'incidence des variations d'hypothèses est prise en compte en résultat de l'exercice au cours duquel les modifications interviennent.

9. OPERATIONS EN DEVISE

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euro à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice, ou au cours garanti si celles-ci font l'objet d'une couverture.
La différence résultant de l'actualisation de ces dettes et créances est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risque.

10. OPERATIONS BENEFICIANT DE COUVERTURE

Non applicable.

11. IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société a opté depuis le 01/01/1993 pour le régime de groupe constitué par la société Nestlé Holding France, en vertu des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.
A ce titre, la société calcule son résultat fiscal et comptabilise une charge d'impôt comme en l'absence d'intégration. Les économies ou la charge d'impôt complémentaire résultant du régime restent acquises à la société tête de groupe, Nestlé Holding France.

12. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires des opérations réalisées en France est comptabilisé lorsque les produits quittent le centre de distribution. Les ventes sont valorisées selon le tarif en vigueur et sont constatés dans les comptes appropriés tous les engagements pris auprès de nos clients, que ce soit en termes de remises commerciales, remises conditionnelles ou tout type de remises, ainsi que toutes prestations commerciales négociées avec nos clients.
Concernant le chiffre d'affaires réalisé hors de France, il est généralement réalisé auprès de la société Nestlé SA et est constitué de refacturations de dépenses de logistique.
Les prestations de service comptabilisées sont essentiellement des refacturations de diverses charges effectuées majoritairement à l'intérieur du groupe.

13. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels par le droit comptable selon leur nature ou leur montant.
Il s'agit pour l'essentiel des résultats sur cession d'immobilisations, des amortissements dérogatoires, de la provision pour hausse des prix, des conséquences de plans de restructuration et des cessions de titres de participation.

14. CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Tableau des acquisitions et des sorties d'actif de l'exercice

	Ouverture	Investissemts (= Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'actif	Autres	Clôture
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	33 585 675				33 585 675
Total 1 Incorporelles	**33 585 675**				**33 585 675**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..					
Installations techniques, matériels et outillages					
Installations générales et agencements					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes					
TOTAL	**33 585 675**				**33 585 675**

Notes

Le texte de l'en-tête de la 3° colonne "Vir de PàP" signifie virements de poste à poste.

A. Concernant les immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires inscrits au bilan pour un montant de 33.586 K€ sont principalement constitués :

- de brevets et marques pour 80 K€
- des progiciels informatiques pour 1 870 K€ amortis comptablement de 1 à 5 ans.
- des coûts de Globe pour 31 635 K€, mis en service au 1er juillet 2006 et amortis comptablement sur cinq ans.

B. Concernant les immobilisations corporelles

Néant

C. Réévaluation de l'actif immobilisé

Néant

Tableau des amortissements

	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		**Ouverture**	**Augment.**	**Diminutions**	**Clôture**
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		33 585 675			33 585 675
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**33 585 675**			**33 585 675**

L'augmentation s'explique par les apports provenant de NPPF.

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Non applicable.

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Tableau des mouvements de l'exercice

	Valeur Brute Ouverture	Investissemts (= Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Valeur Brute Clôture	Provision	Autres	Valeur Nette Clôture
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 079 271	81 350		1 160 621		0	1 160 621
TOTAL	**1 079 271**	**81 350**		**1 160 621**		**0**	**1 160 621**

Tableau des filiales et participations

Non applicable

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations financières

Néant

3. STOCKS

Tableau des stocks

Néant

Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

			Montant brut	A un an au plus	A + d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts			281 010	281 010	
Autres immobilisations financières			879 611	879 611	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			**1 160 621**	**1 160 621**	
Clients douteux ou litigieux			408 748	408 748	
Autres créances clients clients			132 286 053	132 286 053	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép				
Personnel et comptes rattachés			226 713	226 713	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			190 460	190 460	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		7 172 800	7 172 800	
	Autres impôts		499 648	499 648	
	Etat - divers		334	334	
Groupes et associés			141 781 876	141 781 876	
Débiteurs divers			1 026 514	1 026 514	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			**283 593 146**	**283 593 146**	
Charges constatées d'avance			29 534	29 534	
TOTAL DES CREANCES			**284 783 301**	**284 783 301**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements reçus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis auprès des associés personnes physiqyes					

Les créances Groupe correspondent au cash-pooling débiteur auprès de NTCE.

5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Tableau des créances et des provisions pour dépréciation des créances

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Clients et comptes rattachés	132 694 801	450 280	132 244 521	125 051 162
Autres créances	150 898 345		150 898 345	151 952 454
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	**283 593 146**	**450 280**	**283 142 867**	**277 003 616**

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur comptes clients	432 226	22 732	4 678	450 280
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL Provisions	**432 226**	**22 732**	**4 678**	**450 280**

6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
0000418100 Clients Factures à établir HG	417 177
0000438700 Organismes sociaux - Produits à recevoir	190 460
0000448700 État - Produits à recevoir	334
0000468700 D&C Divers Produits à recevoir	3 008
0000409810 RRR à Obtenir & ANR France HG	603 934
TOTAL	**1 214 913**

7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Non significatif

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1. CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Catégorie de titres -->	Actions ordinaires	Autres	TOTAL
Nombre de titres	278 094		278 094
Valeur nominale	175,00		175,00
CAPITAL	**48 666 450**		**48 666 450**

Détention du capital social

Le Capital Social est détenu à 100 % par NPPF

Variation des capitaux propres

	Ouverture	Affectation Résultat	Mvts sur le Capital	Résultat Prov.Régl. Subventns	Autres	Clôture
Capital Social	48 666 450					48 666 450
Primes & Ecarts réval.	825 000					825 000
Réserves règlementées	275 875	771 192			0	1 047 067
Autres Réserves	7 400 000					7 400 000
Report à Nouveau	686 363	-494 609			0	191 755
Résultat	14 737 471	-14 737 471		18 113 862		18 113 862
Subventions d'Invest.						
Provisions Règlementées						
Autres						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 591 159	-14 460 888		18 113 862		76 244 133
Dividendes		14 460 888				

Les flux sur provisions règlementées sont détaillés ci-après.

2. ETAT DES PROVISIONS

Les provisions pour dépréciation étant détaillées dans le chapitre "INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF", le tableau ci-dessous ne reprend que le total de ces provisions.

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises non consommées	Reprises consommées	Autres	Clôture
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
- Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROV. REGLEMENTEES						
Provisions pour litige	538 350	245 000				783 350
Provisions pour garantie						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions	4 463 272	372 352		1 014 017		3 821 607
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien						
Provisions pour charges soc et fisc sur congés						
Autres provisions pour risques et charges	10 994 597	12 495 478		9 935 572		13 554 502
TOTAL PROV. RISQUES & CHARGES	**15 996 219**	**13 112 830**		**10 949 589**		**18 159 459**
Détail des autres Prov Risques & Charges						
Restructuring One Nef	2 965 315			2 057 140		908 175
Risque pénalités clients statistique						
Risque coupons						
Pénalités clients	7 408 433	12 032 913		7 408 432		12 032 914
Litiges ADV	620 849	462 565		470 000		613 414
Restructuration J. Craig						
						-1
TOTAL PROV. DEPRECIATION	**432 226**	**22 732**		**4 678**		**450 280**
TOTAL GENERAL	**16 428 445**	**13 135 562**		**10 954 267**		**18 609 739**

	Dotations	Reprises
Dotations et Reprises d'exploitation	13 241 762	9 047 128
Dotations et Reprises financières	43 800	
Dotations et Reprises exceptionnelles		2 057 140
TOTAUX	13 285 562	11 104 268

3. ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		128 308 011	128 308 011		
Personnel et comptes rattachés		8 220 508	8 220 508		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 112 444	6 112 444		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	18 800	18 800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	736 474	736 474		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		29 612 600	29 612 600		
Autres dettes		17 751 576	17 751 576		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		**190 760 412**	**190 760 412**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Empts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques					

A noter qu'il existe aucune dette représentée par des effets de commerce.

4. CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
0000408109 Fournisseurs - FNP - Articles Stock Correction	-8 796
Fournisseurs	25 081
0000419800 R.R.R.à accorder & autres avoirs à établir HG	13 343 628
0000428200 Dettes provisionnées pour congés à payer déductib	2 218 842
0000428400 Dettes prov .Participation Intéressement salariés	4 542 875
0000428600 Personnel - Autres charges à payer	1 338 085
0000438200 Charges sociales sur congés à payer	1 094 383
0000438600 Organismes sociaux - Charges à payer	647 741
0000448600 État - Charges à payer	9 783
0000408101 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock	673 208
0000408119 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock Correct	9 783 804
0000408120 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE FR	2 365 878
0000408623 C.A.P. Frais Marketing	26 900 009
0000408635 CAP Autres Impôts et taxes	965 351
CAP-FormationProfessionnelle	1 064 494
0000438650 Organic	1 354 971
0000408150 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE ET	315 977
0000419820 R.R.R.à accorder & autres avoirs à établir GROUPE	106 300
TOTAL	**66 741 616**

5. ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Il n'existe pas de transactions significatives conclues à des conditions anormales de marché avec des entités autres que des sociétés détenues en totalité par Nestlé S.A. ou avec des sociétés sœurs elles-mêmes détenues (directement ou indirectement) par Nestlé S.A.. A ce titre, les transactions visées par le règlement ANC 2014-03 ne sont pas présentées de manière détaillée dans la présente annexe.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	848 853 904	2 804 440	851 658 344	793 321 588
Production vendue biens				
Production vendue services	11 041 349	14 040 980	25 082 329	26 240 816
Chiffres d'affaires nets	**859 895 252**	**16 845 420**	**876 740 673**	**819 562 403**
Répartition France/Export en %	**98,1**	**1,9**	**100,0**	
% Variation du CA total			**7,0**	

2. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Non applicable

3. CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

Non applicable.

4. RESULTAT FINANCIER

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers de participations		20 757
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	411 780	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**411 780**	**20 757**
Dotations financières aux amortissements et provisions	43 800	27 228
Intérêts et charges assimilées	416 414	442 036
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**460 214**	**469 265**
RÉSULTAT FINANCIER	**-48 433**	**-448 508**

5. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubrique	Charges Exceptionnelles			Produits Exceptionnels			IMPACT NET
	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	
Amendes	378 086						
One Nef	2 230 670						
TOTAUX	**2 608 756**					**2 057 140**	

6. SITUATION FISCALE

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat Comptable avant Impôt	Impôt	Crédits d'Impôt	Résultat NET
Courant	26 253 787	-5 476 255		20 777 532
Exceptionnel	-551 616	115 061		-436 555
Participation salariés	-2 821 689	588 574	6 000	-2 227 115
Crédits d'impôts				
TOTAL	**22 880 482**	**-4 772 620**	**6 000**	**18 113 862**

Montant des reports déficitaires imputés sur le calcul de l'IS	0

Le taux appliqué pour l'impôt société est de 27.5%, il est de 25.82 % pour les impôts différés.
L'impôt a été réparti en séparant les réintégrations et déductions fiscales du tableau 2058 suivant qu'elles concernent le résultat courant ou bien le résultat exceptionnel.

La charge d'impôt se décompose de la manière suivante :

- Impôt sur les bénéfices 4 773 K€
- Impôt différé : 0 K€
- Crédit d'impôt : 6 K€
- Impôt sur les bénéfices des exercices antérieures : 0 K€

Résultat avant impôt hors provisions règlementées

	Montants
Résultat net de l'exercice	18 113 862
+ impôts sur les bénéfices	4 766 620
= Résultat avant impôt	22 880 482
+ Amortissements dérogatoires (dotations moins reprises)	
+ Autres provisions règlementées (dotations moins reprises)	
Résultat avant impôts hors incidence des évaluations dérogatoires et réglementées	22 880 482
Résultat net de l'exercice hors évaluations dérogatoires et réglementées	18 113 862

Fiscalité latente et différée

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des impôts différés.

	N - 1	Correct. ouvert.	Transf. FR20	N-1 corrigé	Accroissements	Allègements	N
I - Accroissement de la dette future d'impôt							
Provisions règlementées							
Subventions d'investissement							
Autres							
Sous-Total I							
II - Allègement de la dette future d'impôt							
Provisions non déductibles							
Provisions liées à la prévoyance	4 848 961			4 848 961	-963 546	350 881	4 236 296
Provisions pour restructuration	2 965 315			2 965 315	-2 057 140		908 175
Provision coupons	1 551 170			1 551 170	-1 551 170	1 149 473	1 149 473
Provisions pénalités logistiques	6 075 195			6 075 195	-6 075 195		
Autres PRC							
Provisions pour charges							
Dépréciation des stocks							
Dépréciation des immobilisations							
Autres							
Charges à Payer non déductibles							
Charges à payer fiscales et sociales	5 319 770			5 319 770	-5 319 768	5 853 825	5 853 827
Autres							
Quote part en société de personnes							
Sous-Total II	20 760 411			20 760 411	-15 966 819	7 354 179	12 147 771
III - Déficits Reportables							
T O T A L I + II + III	**20 760 411**			**20 760 411**	**-15 966 819**	**7 354 179**	**12 147 771**
Taux d'impôt	**25,82**						**25,82**
FISCALITE LATENTE	**5 360 338**						**3 136 554**

Signification du sens :

* un montant positif = Allègement de la dette future d'impôt
* un montant négatif = Accroissement de la dette future d'impôt

6. INFORMATIONS DIVERSES

1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

	Effectifs
Cadres	149
Agents de maîtrise et techniciens	161
Ouvriers	
Employés	26
TOTAL	**336**

L'effectif moyen est la moyenne mensuelle des effectifs de fin de mois.

2. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Ces éléments ne sont pas communiqués car cela reviendrait à donner des rémunérations individuelles.

3. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société Nestlé SA, Avenue Nestlé 55 1800 VEVEY, SUISSE, société de droit suisse.

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Principaux engagements donnés

Il n'y a aucun cautionnement auprès des banques.

Principaux engagements reçus

Néant.

Sûretés réelles données

Néant.

5. CONTROLE FISCAL

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

6. CONTROLE URSSAF

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

7. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.