

DocuSigned by:

Didier Beaudoin

D419D42EE36A48A...

Didier Beaudoin
Président

COMPTES ANNUELS

NESTLE PURINA PETCARE FRANCE

Société par actions simplifiée

34 40 RUE GUYNEMER 92130 ISSY LES MOULINEAUX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	39 387	39 387	0	0
Fonds commercial	2 414 792	1 524 490	890 302	890 302
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 454 179	1 563 877	890 302	890 302
Terrains	22 085 617	9 400 049	12 685 568	11 740 393
Constructions	221 801 582	105 120 779	116 680 803	100 858 760
Installations techniques, matériel	513 610 274	339 900 598	173 709 676	159 002 512
Autres immobilisations corporelles	11 598 413	9 194 944	2 403 469	1 532 682
Immobilisations en cours	101 488 043	0	101 488 043	98 213 276
Avances et acomptes	5 271 211	0	5 271 211	4 660 433
TOTAL immobilisations corporelles	875 855 139	463 616 370	412 238 769	376 008 057
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	49 491 450	0	49 491 450	49 491 450
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	74 700	0	74 700	74 700
Prêts	1 879 685	0	1 879 685	1 503 881
Autres immobilisations financières	22 629	0	22 629	15 000
TOTAL immobilisations financières	51 468 464	0	51 468 464	51 085 031
Total Actif Immobilisé (II)	929 777 782	465 180 247	464 597 535	427 983 390
Matières premières, approvisionnements	50 675 529	395 095	50 280 433	55 708 120
En cours de production de biens	17 650 544	0	17 650 544	13 503 881
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 244 444	0	1 244 444	2 876 032
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	69 570 516	395 095	69 175 421	72 088 034
Avances et acomptes versés sur commandes	291 158	0	291 158	616 656
Clients et comptes rattachés	116 240 853	0	116 240 853	104 419 058
Autres créances	12 955 553	0	12 955 553	31 442 597
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	129 196 406	0	129 196 406	135 861 656
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	284 768	0	284 768	10 973
TOTAL Disponibilités	284 768	0	284 768	10 973
Charges constatées d'avance	273 440	0	273 440	168 162
Total Actif Circulant (III)	199 616 288	395 095	199 221 193	208 745 480
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	141 869		141 869	14 040
Total Général (I à VI)	1 129 535 939	465 575 342	663 960 597	636 742 910

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 21 091 872	21 091 872	21 091 872
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		49 186	49 186
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		2 109 187	2 109 187
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		2 109 187	2 109 187
Report à nouveau		1 321 257	1 947 904
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		38 568 239	38 129 667
Subventions d'investissement		149 667	139 944
Provisions réglementées		144 513 704	140 239 622
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		207 803 111	203 707 382
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		6 309 228	8 398 641
Provisions pour charges		19 061 381	17 070 219
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		25 370 609	25 468 859
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	54 143 470	54 041 353
TOTAL Dettes financières		54 143 470	54 041 353
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		149 057 963	198 204 519
Dettes fiscales et sociales		59 017 088	55 111 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 136 689	18 404 732
Autres dettes		132 255 845	81 638 559
TOTAL Dettes d'exploitation		376 467 586	353 358 988
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		430 611 055	407 400 341
Ecart de conversion Passif (V)		175 822	166 328
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		663 960 597	636 742 910

DocuSigned by:

Didier Beaudoin

D419D42EE36A48A...
Didier Beaudoin
PrésidentCompte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	4 145 296	4 145 296	1 588 340
Production vendue biens	1 035 070 236	298 466	1 035 368 702	945 222 861
Production vendue services	6 053 267	67 001 480	73 054 748	66 446 074
Chiffres d'affaires nets	1 041 123 503	71 445 242	1 112 568 745	1 013 257 275
Production stockée			2 515 074	16 154 429
Production immobilisée			5 590 338	3 159 393
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 639 596	9 087 731
Autres produits			1 236 171	1 671 703
Total des produits d'exploitation (I)			1 123 549 923	1 043 330 531
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			510 355	3 391 148
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			720 879 556	686 154 901
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 140 695	-2 816 111
Autres achats et charges externes			171 140 735	142 789 638
Impôts, taxes et versements assimilés			8 147 928	7 815 936
Salaires et traitements			85 845 531	79 247 758
Charges sociales			47 376 954	43 107 562
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	32 508 036	30 409 444
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	395 095	222 165
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 776 942	1 429 811
Autres charges			886 949	1 587 466
Total des charges d'exploitation (II)			1 074 608 776	993 339 717
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			48 941 147	49 990 814
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			16 692 189	14 501 788
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	38 281
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			16 692 189	14 540 069
Dotations financières aux amortissements et provisions			480 551	183 273
Intérêts et charges assimilées			5 006 409	1 273 890
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			5 486 960	1 457 163
RÉSULTAT FINANCIER			11 205 229	13 082 906
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			60 146 377	63 073 720

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 159 194	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 316 124	34 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 098 622	33 907 113
Total des produits exceptionnels (VII)	23 573 940	33 941 438
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 311 279	22 359 169
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 272 163	519 694
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	24 234 656	18 914 165
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 818 098	41 793 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 244 159	-7 851 591
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	9 981 377	10 087 987
Impôts sur les bénéfices (X)	7 352 602	7 004 474
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 163 816 052	1 091 812 038
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 125 247 813	1 053 682 371
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	38 568 239	38 129 667



Nestlé Purina Petcare France

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Nestlé Purina Petcare France

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Nestlé Purina Petcare France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Nestlé Purina Petcare France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ 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 4 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Pierre-Henri Pagnon

COMPTES ANNUELS

NESTLE PURINA PETCARE FRANCE

Société par actions simplifiée

34 40 RUE GUYNEMER 92130 ISSY LES MOULINEAUX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	39 387	39 387	0	0
Fonds commercial	2 414 792	1 524 490	890 302	890 302
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	2 454 179	1 563 877	890 302	890 302
Terrains	22 085 617	9 400 049	12 685 568	11 740 393
Constructions	221 801 582	105 120 779	116 680 803	100 858 760
Installations techniques, matériel	513 610 274	339 900 598	173 709 676	159 002 512
Autres immobilisations corporelles	11 598 413	9 194 944	2 403 469	1 532 682
Immobilisations en cours	101 488 043	0	101 488 043	98 213 276
Avances et acomptes	5 271 211	0	5 271 211	4 660 433
TOTAL immobilisations corporelles	875 855 139	463 616 370	412 238 769	376 008 057
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	49 491 450	0	49 491 450	49 491 450
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	74 700	0	74 700	74 700
Prêts	1 879 685	0	1 879 685	1 503 881
Autres immobilisations financières	22 629	0	22 629	15 000
TOTAL immobilisations financières	51 468 464	0	51 468 464	51 085 031
Total Actif Immobilisé (II)	929 777 782	465 180 247	464 597 535	427 983 390
Matières premières, approvisionnements	50 675 529	395 095	50 280 433	55 708 120
En cours de production de biens	17 650 544	0	17 650 544	13 503 881
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 244 444	0	1 244 444	2 876 032
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	69 570 516	395 095	69 175 421	72 088 034
Avances et acomptes versés sur commandes	291 158	0	291 158	616 656
Clients et comptes rattachés	116 240 853	0	116 240 853	104 419 058
Autres créances	12 955 553	0	12 955 553	31 442 597
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	129 196 406	0	129 196 406	135 861 656
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	284 768	0	284 768	10 973
TOTAL Disponibilités	284 768	0	284 768	10 973
Charges constatées d'avance	273 440	0	273 440	168 162
Total Actif Circulant (III)	199 616 288	395 095	199 221 193	208 745 480
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	141 869		141 869	14 040
Total Général (I à VI)	1 129 535 939	465 575 342	663 960 597	636 742 910

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 21 091 872	21 091 872	21 091 872
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		49 186	49 186
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		2 109 187	2 109 187
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		2 109 187	2 109 187
Report à nouveau		1 321 257	1 947 904
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		38 568 239	38 129 667
Subventions d'investissement		149 667	139 944
Provisions réglementées		144 513 704	140 239 622
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		207 803 111	203 707 382
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		6 309 228	8 398 641
Provisions pour charges		19 061 381	17 070 219
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		25 370 609	25 468 859
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	54 143 470	54 041 353
TOTAL Dettes financières		54 143 470	54 041 353
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		149 057 963	198 204 519
Dettes fiscales et sociales		59 017 088	55 111 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 136 689	18 404 732
Autres dettes		132 255 845	81 638 559
TOTAL Dettes d'exploitation		376 467 586	353 358 988
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		430 611 055	407 400 341
Ecart de conversion Passif (V)		175 822	166 328
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		663 960 597	636 742 910

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	4 145 296	4 145 296	1 588 340
Production vendue biens	1 035 070 236	298 466	1 035 368 702	945 222 861
Production vendue services	6 053 267	67 001 480	73 054 748	66 446 074
Chiffres d'affaires nets	1 041 123 503	71 445 242	1 112 568 745	1 013 257 275
Production stockée			2 515 074	16 154 429
Production immobilisée			5 590 338	3 159 393
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 639 596	9 087 731
Autres produits			1 236 171	1 671 703
Total des produits d'exploitation (I)			1 123 549 923	1 043 330 531
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			510 355	3 391 148
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			720 879 556	686 154 901
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 140 695	-2 816 111
Autres achats et charges externes			171 140 735	142 789 638
Impôts, taxes et versements assimilés			8 147 928	7 815 936
Salaires et traitements			85 845 531	79 247 758
Charges sociales			47 376 954	43 107 562
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	32 508 036	30 409 444
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	395 095	222 165
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 776 942	1 429 811
Autres charges			886 949	1 587 466
Total des charges d'exploitation (II)			1 074 608 776	993 339 717
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			48 941 147	49 990 814
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			16 692 189	14 501 788
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	38 281
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			16 692 189	14 540 069
Dotations financières aux amortissements et provisions			480 551	183 273
Intérêts et charges assimilées			5 006 409	1 273 890
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			5 486 960	1 457 163
RÉSULTAT FINANCIER			11 205 229	13 082 906
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			60 146 377	63 073 720

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 159 194	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 316 124	34 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 098 622	33 907 113
Total des produits exceptionnels (VII)	23 573 940	33 941 438
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 311 279	22 359 169
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 272 163	519 694
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	24 234 656	18 914 165
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 818 098	41 793 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 244 159	-7 851 591
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	9 981 377	10 087 987
Impôts sur les bénéfices (X)	7 352 602	7 004 474
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 163 816 052	1 091 812 038
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 125 247 813	1 053 682 371
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	38 568 239	38 129 667

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023
dont le total est 663 960 597 € et le résultat s'élève à 38 568 239 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

1. Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice.

2. Règles et méthodes 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		aged'amortissem
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 : équipts 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 10% à 33,33%
	Equipements des entrepôts		de 4% 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		12,50%

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglemnetées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables. La constatation d'amortissements dérogatoires, comptabilisés en résultat exceptionnel, permet de ne pas pénaliser la société sur le plan fiscal.

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 des prêts consentis à des Caisses spécialisées dans le cadre de l'effort construction.

Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements.

2. Stocks

Les matières premières et les emballages sont évalués à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires, selon la méthode FIFO. Le coût d'acquisition des matières premières dont le cours fluctue tient compte des effets de couverture et du coût des couvertures.

Les produits finis et en cours de fabrication ont été évalués à leur coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production.

Les produits finis non commercialisables : fin de séries promotionnelles, produits à DLU proche... ont fait l'objet d'une dépréciation sur la base de leur coût de production.

Le stock de pièces détachées est valorisé au prix unitaire moyen pondéré et fait l'objet d'une dépréciation pour obsolescence déterminée par rapport à la valeur économique de ce stock.

3. Créances 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'arrêt des comptes.

4. Disponibilités

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

5. Valeurs mobilières de placement (VMP)

Non applicable.

6. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées des amortissements dérogatoires.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

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 assimilés

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 31/12/2022	Au 31/12/2023
Taux d'actualisation	3.75%	3,00%
Table de mortalité	INSEE TH/TF04-06	INSEE TH/TF04-06
Taux d'inflation	2,00%	2,00%
Revalorisation des salaires (avec inflation)	2,20%	2,20%
Age de départ en retraite	Table par catégorie et génération	Cadres : 63 ans Non cadres : 62 ans
Taux de charges patronales	49% pour les IFC 0% pour les médailles	49% pour les IFC 0% pour les médailles
Taux de turnover	Selon catégorie et âge	Selon catégorie et âge
Revalorisation des médailles	0,00%	1,00%

En complément, suite à la mise en application à la clôture 2021 de la modification de la recommandation n° 2023-02 du 7 novembre 2013 du collège ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels selon les normes françaises, la société a fait le choix de répartir les droits à prestation de manière linéaire à partir de la date à partir de 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. Opérations en devises

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.

La société applique depuis le 1er janvier 2018 le règlement ANC n° 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

10. Opérations bénéficiant de couverture

Néant

11. Impôt sur les bénéfices

La société a opté depuis le 01/01/1993 pour le régime de groupe constitué par la société Nestlé Holding S.A.S., 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 le produit est fini.

Concernant le chiffre d'affaires réalisé hors de France, il est généralement réalisé auprès des sociétés du groupe qui ont alors en charge la distribution de ces produits localement dans leur propre marché.

Les prestations de services comptabilisées sont essentiellement des refacturations de diverses charges effectuées majoritairement à l'intérieur du groupe.

13. Résultat 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 et des conséquences de plans de restructuration.

14. Changement de présentation

Néant.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

	Ouverture	Investissements (=Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Autres	Clôture
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 454 179	0	0	0	2 454 179
Total 1 Incorporelles	2 454 179	-	-	-	2 454 179
Terrains	20 608 428	1 637 604	160 416	0	22 085 617
Constructions sur sol propre	137 089 844	15 103 969	1 230 009	0	150 963 805
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 059 724	6 821 268	1 043 216	0	70 837 777
Installations techniques, matériel et outillage industriels	482 352 237	42 061 658	10 803 622	0	513 610 274
Installations générales, agencements, aménagements divers	118 848	51 935	0	0	170 783
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	10 677 899	1 608 127	858 395	0	11 427 630
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
Total 2 Corporelles	715 906 981	67 284 562	14 095 657	-	769 095 885
Immobilisations corporelles en cours	98 213 276	56 214 614	0	52 939 848	101 488 043
Avances et acomptes	4 660 433	10 956 938	10 346 160	0	5 271 211
Total 3 Corporelles et Acomptes	818 780 690	134 456 114	24 441 817	52 939 848	875 855 139
TOTAL	821 234 870	134 456 114	24 441 817	52 939 848	878 309 318

Notes

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

A. Concernant les immobilisations incorporelles

Le fonds commercial inscrit au bilan pour un montant de 2.415 K€ correspond à :

- Friskies pour 290 K€
- Macani pour 1 235 K€
- Ralston Purina pour 890 K€

Une dépréciation de 1 524 K€ a été constituée pour les fonds de commerce Friskies et Macani.

B. Concernant les immobilisations corporelles

Les investissements réalisés l'ont été essentiellement dans nos usines. Les plus importants d'entre eux ont concerné divers domaines tels que : augmentation de la capacité de production, investissements dans nouveaux processus et équipements informatiques.

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)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		39 387	0	0	39 387
Terrains		8 868 035	616 010	83 997	9 400 049
Constructions	Sur sol propre	72 171 020	3 158 309	1 189 353	74 139 977
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	27 174 166	2 193 664	574 221	28 793 609
Installations techniques, matériels et outillages		323 349 726	26 670 176	10 119 304	339 900 598
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	90 134	6 514	0	96 648
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 173 930	780 986	856 619	9 098 296
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		440 827 011	33 425 660	12 823 495	461 429 177
TOTAL GENERAL (I + II)		440 866 399	33 425 660	12 823 495	461 468 564

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	445 612	0	0	393 661	0	0	51 951
Constructions :							
sol propre	2 068 700	0	0	453 188	0	0	1 615 512
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	2 329 884	0	0	445 261	24	0	1 884 599
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	265	12 336 276	0	447 745	11 317 864	0	570 932
Inst gén.	3 993	0	0	736	0	0	3 256
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	64 966	213 079	0	18 873	111 339	0	147 832
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	4 913 420	12 549 354	0	1 759 465	11 429 228	0	4 274 082
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	4 913 420	12 549 354	0	1 759 465	11 429 228	0	4 274 082
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur immos incorporelles	1 524 490	0	0	1 524 490
Provisions sur immos corporelles	1 945 623	1 159 193	917 623	2 187 193
TOTAL	3 470 113	1 159 193	917 623	3 711 683

Outre la constatation des amortissements, les immobilisations corporelles font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 2 081 K€ pour le site d'Aubigny

La dépréciation sur les immobilisations corporelles a été reprise à hauteur des amortissements comptabilisés sur l'exercice pour la ligne faisant l'objet de la dépréciation.

2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice

	Ouverture	Investissements (=Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Valeur brute Clôture	Provision	Autres	Valeur nette clôture
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
Autres participations	49 491 450	0	0	49 491 450	0	0	49 491 450
Autres titres immobilisés	74 700	0	0	74 700	0	0	74 700
Prêts et autres immobilisations financières	1 518 881	383 433	0	1 902 314			1 902 314
TOTAL	51 085 031	383 433	0	51 468 464	0	0	51 468 464

Tableau des filiales et participation

	GELTRAN	NPPCOF
Capital	153 000	48 666 450
Capitaux propres autres que le capital social	2 207 030	35 706 003
Quote part du capital détenu en %	49	100
Valeur comptable des titres	74 700	49 491 450
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	0	898 971
Montant des cautions et avals donnés par la société sur l'exercice écoulé	0	
CA hors taxes du dernier exercice	16 674 106	1 021 169 241
Résultat du dernier exercice écoulé	251 424	24 813 960
Dividendes encaissés	0	16 685 640
Observations		

Tableau des provision pour dépréciation des immobilisation financières

Non applicable

3. Stocks

Tableau des mouvements de l'exercice

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	50 675 529	395 095	50 280 433	55 708 120
En cours de production de biens	17 650 544	0	17 650 544	13 503 881
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 244 444	0	1 244 444	2 876 032
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL STOCK	69 570 516	395 095	69 175 421	72 088 034

Tableau pour dépréciation des stocks

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Matières premières, approvisionnements	282 206	395 095	282 206	395 095
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0			0
TOTAL STOCK	282 206	395 095	282 206	395 095

4. Etat des échéances des Créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	1 879 685	10 466	1 869 219
Autres immos financières	22 629	0	22 629
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	1 902 314	10 466	1 891 848
Clients douteux ou litigieux	2 117	2 117	0
Autres créances clients	116 238 736	116 238 736	0
Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	118 728	118 728	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 753	237 753	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	9 743 946	9 743 946	0
Autres impôts	0	0	0
Etat et autres collectivités	474 856	474 856	0
Groupes et associés	38 601	38 601	0
Débiteurs divers	2 303 622	2 303 622	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	129 158 359	129 158 359	0
Charges constatées d'avance	273 440	273 440	0
TOTAL DES CREANCES	131 334 113	129 442 265	1 891 848
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements reçus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis auprès des associés personnes physiques			

La part à plus d'un an est essentiellement constituée de prêts et de dépôts.

Le solde du poste clients est majoritairement constitué de clients groupe.

5. Créances clients et comptes rattachés

Tableau des créances et des provisions pour dépréciation des créances

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Clients et comptes rattachés	116 240 853	0	116 240 853	104 419 058
Autres créances	12 955 553	0	12 955 553	31 442 597
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	129 196 406	0	129 196 406	135 861 656

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur comptes clients	297 636	0	297 636	0
Autres provisions sur dépréciations				
TOTAL Stock	297 636	0	297 636	0

6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
0000418100 Clients Factures à établir HG	605 814
0000438700 Organismes sociaux - Produits à recevoir	237 753
0000448700 État - Produits à recevoir	474 856
0000468700 D&C Divers Produits à recevoir	58 373
0000418120 Clients Factures à établir GROUPE	29 507 769
0000409810 RRR à Obtenir & ANR France HG	72 526
0000418150 Client factures à établir Etranger Grpe	5 611 071
TOTAL	36 568 162

7. Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
0000486000 Charges constatées d'avance	273 440	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	273 440	0	0

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1. Capitaux propres

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Actions ordinaires	Autres	TOTAL
Nombre de titres	1 318 242		1 318 242
Valeur nominale	16,00		16,00
CAPITAL	21 091 872		21 091 872

Détention du capital social

Le Capital Social est détenu à 78.93% par Nestlé Holding France et à 21.07% par Nestlé France.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Mvts sur le capital	Résultat Prov.Régl. Subventns	Autres	Clôture
Capital social ou individuel	21 091 872					21 091 872
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	49 186					49 186
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	2 109 187					2 109 187
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1 947 904	-626 648				1 321 256
Résultat de l'exercice	38 129 667	-38 129 667		38 568 239		38 568 239
Subventions d'investissement	139 944			-9 723		149 667
Provisions réglementées	140 239 622			4 274 082		144 513 704
TOTAL CAPITAUX PROPRES	203 707 382	-38 756 315	0	42 832 598	0	207 803 111
Dividendes		38 756 315				

Les flux sur provisions réglementées sont détaillés page suivante.

2. Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Autres	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0			0
Provisions investissements	0	0	0			0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		0
Amortissements dérogatoires	140 239 622	17 464 356	13 190 274			144 513 704
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0			0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0			0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0			0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0			0
Autres provisions réglementées	0	0	0			0
TOTAL (I)	140 239 622	17 464 356	13 190 274	0	0	144 513 704
Provisions pour litige	0	0	0			0
Provisions pour garanties	0	0	0			0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0			0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0			0
Provisions pour pertes de change	14 040	141 868	0	14 040		141 869
Provisions pour pensions	13 184 239	3 029 624	0	1 038 462		15 175 401
Provisions pour impôts	3 885 979	0	0			3 885 979
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0			0
Provisions pour gros entretien	0	0	0			0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0			0
Autres provisions pour risques et charges	8 384 600	5 205 666	6 167 582	1 255 324		6 167 359
TOTAL (II)	25 468 859	8 377 157	6 167 582	2 307 826	0	25 370 608
Provisions sur immos incorporelles	1 524 490	0	0			1 524 490
Provisions sur immos corporelles	1 945 623	1 159 193	0	917 623		2 187 193
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0			0
Provisions sur titres de participations	0	0	0			0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0			0
Provisions sur stocks	282 206	395 095	0	282 206		395 095
Provisions sur comptes clients	297 636	0	297 636			0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0			0
TOTAL (III)	4 049 955	1 554 289	297 636	1 199 829	0	4 106 778
TOTAL GENERAL (I + II + III)	169 758 436	27 395 802	19 655 492	3 507 655	0	173 991 091
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 172 038	1 639 596			
Dont dotations et reprises financières		480 551				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 317 033	21 098 622			

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Autres	Fin de l'exercice
<u>Détail des autres Prov Risques & Charges</u>						
Dossier Bob Martin	1 249 324			1 249 324		0
Risques sociaux/prud'hommes	462 400	86 000		6 000		542 400
Restructuring One Nef	-102 745	426 183	360 170			-36 732
Projet Omega	6 725 000	4 693 483	5 807 412			5 611 071
Autres risques	50 621					50 621
	8 384 600	5 205 666	6 167 582	1 255 324	0	6 167 360

3. Etat des échéances des Dettes

Cadre B	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	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	54 143 470	98 769	53 000 000	1 044 701
	Fournisseurs et comptes rattachés	149 057 963	149 057 963	0	0
	Personnel et comptes rattachés	35 641 344	35 641 344	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 563 456	22 563 456	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	66 492	66 492	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	745 796	745 796	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 136 689	36 136 689	0	0
	Groupes et associés	131 888 463	131 888 463	0	0
	Autres dettes	367 382	367 382	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		430 611 055	376 566 354	53 000 000	1 044 701
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

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

L'augmentation du poste Groupe s'explique par la cash-pooling créditeur auprès de NTCE.

4. Charges à payer

Charges à payer	Montant
0000408109 Fournisseurs - FNP - Articles Stock Correction	-246 365
0000168800 Intérêts courus	98 768
0000408100 Fournisseurs - Factures non parvenues HG	10 358 300
0000408400 Fournis.Immobilisations - Fact.non parvenues HG	12 830 092
0000428200 Dettes provisionnées pour congés à payer déductib	15 942 886
0000428400 Dettes prov .Participation Intéressement salariés	15 058 723
0000428600 Personnel - Autres charges à payer	3 054 585
0000438200 Charges sociales sur congés à payer	6 804 466
0000438600 Organismes sociaux - Charges à payer	1 349 817
0000448600 État - Charges à payer	45 347
0000408101 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock	16 959 621
0000408102 Fournisseurs - FNP - Produits Finis	263 139
0000408104 Fournisseurs - FNP - Transport Articles en Stock	518 585
0000408105 Fournisseurs - FNP - Transport Produits Finis	13 304
0000408119 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock Correct	9 263 993
0000408120 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE FR	663 261
0000408621 Commissions et courtage sur achats	484 931
0000438650 Organic	1 747 057
0000438641 Charges à Payer Organismes Sociaux	708 664
0000408150 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE ET	9 879
0000438400 Participation	3 158 540
TOTAL	99 087 594

5. Eléments concernant les entreprises liées

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 RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	4 145 296	4 145 296	1 588 340
Production vendue biens	1 035 070 236	298 466	1 035 368 702	945 222 861
Production vendue services	6 053 267	67 001 480	73 054 748	66 446 074
Chiffres d'affaires nets	1 041 123 503	71 445 242	1 112 568 745	1 013 257 275
Répartition France/Export en %	94%	6%	100%	
% Variation du CA total			9,8%	

2. Subventions d'exploitation

Non applicable

3. Crédit d'impôt recherche

Non applicable.

4. Résultat financier

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers de participations	16 692 189	14 501 788
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	38 281
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des produits financiers (VI)	16 692 189	14 540 069
Dotations financières aux amortissements et provisions	480 551	183 273
Intérêts et charges assimilées	5 006 409	1 273 890
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des charges financières (VII)	5 486 960	1 457 163
RÉSULTAT FINANCIER	11 205 229	13 082 906

La diminution du résultat financier s'explique principalement par la hausse des taux d'intérêt et l'augmentation du solde créditeur du compte de cash-pooling (66 M€ M€ fin 2022 contre 124 M€ fin 2023)

5. Résultat exceptionnel

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 159 194	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 316 124	34 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 098 622	33 907 113
Total des produits exceptionnels (VII)	23 573 940	33 941 438
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 311 279	22 359 169
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 272 163	519 694
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	24 234 656	18 914 165
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 818 098	41 793 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 244 159	-7 851 591

Rubrique	Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels			IMPACT
	Op. de gestion	Op. en capital	Provisions	Op. de gestion	Op. en capital	Provisions	NET
Cessions immobilisations		1 272 163			1 306 948		-34 785
Provisions pour dépréciation des immobilisations			917 624			917 624	0
Projet One Nef						221 988	-221 988
Amortissements dérogatoires			17 464 356			13 190 274	4 274 082
Projet Omega	5 807 412					5 519 412	288 000
Provision Bob Martin			1 249 324			1 249 324	0
PSUP			-51 974				-51 974
Sustain. impairment		1 159 194			1 159 194		
Subventions invest.					9 176		-9 176
TOTAUX	5 807 412	2 431 357	19 579 330	0	2 475 318	21 098 622	4 244 159

6. Situation fiscale

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt	Crédit Impôt	Résultat Net
Résultat courant	60 146 377	-9 637 658		50 508 718
Résultat exceptionnel	-4 244 159	680 070		-3 564 089
Participation des salariés	-9 981 377	1 599 383		-8 381 994
Crédits d'impôts			5 603	5 603
Impôts différés		0		0
IS antérieur		0		0
TOTAL	45 920 841	-7 358 205	5 603	38 568 239

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

Le taux appliqué pour l'impôt société est de 25%. Il est de 25.82 % pour les impôts différés.

L'impôt a été repartitionné en ventilant les réintégrations et déductions fiscales du tableau 2058 suivant qu'elles concernent le résultat courant ou le résultat exceptionnel.

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

- Impôt sur les bénéfices: 7 358 K€
- Impôt différé : 0 K€
- Crédit d'impôt : 6 K€

Impôt sur les bénéfices des exercices antérieurs : 0 K

Résultat avant impôt hors provision réglementées

	Résultat Net
Résultat net de l'exercice	38 568 239
+ impôts sur les bénéfices	7 352 602
= Résultat avant impôt	45 920 841
+ Amortissements dérogatoires (dotations moins reprises)	4 274 082
+ Autres provisions réglementées (dotations moins reprises)	-
Résultat avant impôts hors incidence des évaluations dérogatoires et réglementées	50 194 922
Résultat net de l'exercice hors évaluations dérogatoires et réglementées	42 842 320

Fiscalité latente et différée

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

Libellé	31/12/2022	Correction ouverture	Accroisse- ment	Allègement	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt					
Provisions réglementées	-140 239 622		-17 464 356	13 190 274	-144 513 704
Subventions d'investissement	0		0		0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M					
Ecart de conversion Actif	0				0
Autres charges déduites d'avance					
Plus values à long terme en sursis d'imposition					
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	-140 239 622				-144 513 704
Total passif d'impôt futur	-36 209 870				-37 313 438
Bases d'allègement de la dette future d'impôt					
Amortissements des logiciels					
Pertes potentielles sur contrat à long terme					
Provisions pour retraites et obligations similaires	13 102 998		-981 988	2 655 457	14 776 467
Provisions pour restructuration	235 876		-221 988		13 888
Autres risques et charges provisionnés					
Provisions pour charges	3 609 984				3 609 984
Dépréciation des immobilisations	1 945 623		-917 623	1 159 194	2 187 194
Charges à payer					
Charges à payer fiscales et sociales	17 631 527		-17 631 527	18 240 807	18 240 807
Ecart de conversion Passif	0				0
Autres	373 072	3 255	-322 237	331 731	385 821
Déficits reportables fiscalement	0				
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	36 899 080				39 214 161
Total actif d'impôt futur	9 527 342				10 125 096
Situation nette	-26 682 528				-27 188 342

(1) Taux d'impôt :	25,82%	25,82%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

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 salarié

	Effectifs
Ingénieurs et Cadres	340
Agents de maîtrise	267
Employés et techniciens	8
Ouvriers	903
Autres	
TOTAL	1 518

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

La gestion du CPF est externalisée.

2. Rémunération des dirigeants

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

3. Identité de la société mère 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.

Le contrat de cautionnement usine de Veauché est de 1 597 000 €.

Principaux engagements reçus

Néant.

Sûretés réelles données

Néant.

Il n'y a pas d'engagements hors-bilan d'achats de matières.

5. Contrôle fiscal

Un contrôle fiscal a porté sur les années 2018, 2019 et 2020. Un réhaussement en matière de prix de transfert pour un montant de 11.2 M€ en base, au titre de l'exercice 2019, a été notifié en 2022. Ce redressement est contesté et une demande de recours hiérarchique a été déposée en fin d'année 2022.

6. Contrôle Urssaf

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

7. Evenements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

NESTLE PURINA PETCARE FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 21.091.872 €
Siège social : 34-40, rue Guynemer – 92130 Issy-les-Moulineaux
302 079 462 R.C.S. NANTERRE

(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES ORDINAIRES DES ASSOCIES
EN DATE DU 11 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,

Le **11 juin**,

Les soussignées :

La société **Nestlé France**, société par actions simplifiée, au capital de 130.925.520 € dont le siège social est situé au 34-40 rue Guynemer, 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 542 014 428, représentée par Madame Muriel Lienau, en sa qualité de Présidente, dûment habilité à l'effet des présentes,

Et :

La société **Nestlé Holding France**, société par actions simplifiées au capital social de 740.548.192 €, ayant son siège social au 34-40 rue Guynemer, 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 345 019 863, représentée par Madame Muriel Lienau, en sa qualité de Présidente, dûment habilité à l'effet des présentes,

agissant en qualité de seuls associés de la Société et détenant ainsi l'intégralité du capital et des droits de vote de la Société (les « **Associés** »).

après avoir rappelé que :

- conformément aux stipulations de l'article 25 (d) des statuts de la Société, la consultation des Associés peut résulter d'un acte sous seing privé ;
- Ernst & Young Audit, Commissaire aux comptes de la Société, a été informé des présentes ;
- les Associés sont appelés à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

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 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation des dépenses non déductibles fiscalement ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;

- Renouvellement du mandat du Président de la Société ;
- Modalités relatives aux registres obligatoires de fonctionnement et à la signature des actes de la société ;
- Modification corrélative des statuts de la Société ;
- Questions diverses ; et
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion présenté par le Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuvent les comptes annuels de cet exercice tels qu'ils lui ont été présentés.

Ils approuvent également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

Les Associés donnent en conséquence au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat au titre dudit exercice.

La décision est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

Le résultat de l'exercice 2023 est affecté comme suit :

Report à Nouveau antérieur	1.321.257 €
Résultat de l'exercice	38.568.239 €
Prélèvements sur les réserves	
Soit un total de	39.889.496 €

Proposition d'Affectation :

Réserve

légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves règlementées

Autres
réserves

	dividende unitaire	nb d'actions	
Dividendes	29,40	1.318.242	38.756.314,80 €
dont acompte sur dividende versé pendant l'exercice			
Autres Répartitions			
Report à Nouveau			1.133.181,20 €

Soit un total de	39.889.496 €
------------------	--------------

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%
2023	31/12/2022	29,40	38.756.315	38.756.315	
2022	31/12/2021	46,20	60.902.780	60.902.780	
2021	31/12/2020	0	0	0	

La décision est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME DECISION

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prennent acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles fiscalement au sens des articles 233 quater et 39.4 du Code général des impôts pour un montant de 44 k€. Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses ou charges s'élève à 12 k€.

La décision est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME DECISION

Les Associés constatent qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

La décision est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME DECISION

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décident de renouveler le mandat de Monsieur Didier Beaudoin, en qualité de Président de la Société, pour une nouvelle durée d'une année qui expirera en 2025 à l'issue des décisions collectives des associés appelés à statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2024.

Monsieur Didier Beaudoin a d'ores et déjà fait savoir qu'il acceptait ses fonctions et qu'il n'avait connaissance d'aucune incompatibilité à ce titre.

La décision est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME DECISION

Les Associés décident, avec effet à compter de la présente décision, en application des dispositions légales, que :

- les registres obligatoires de fonctionnement de la Société (Registre des décisions des Associés, et Registre des Mouvements de titres) peuvent être dématérialisés dans les conditions prévues par la Loi ;
- les procès-verbaux et tous documents afférents à la vie sociale de la Société peuvent valablement être signés au moyen d'une signature électronique simple.

La décision est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME DECISION

Les Associés, après avoir pris connaissance du projet de nouveaux statuts de la Société et en conséquence de l'adoption des décisions qui précèdent, décident de modifier les statuts comme suit :

- Insertion à la suite de l'article 37 « *Contestations* » d'un article : 38 « *Actes signés électroniquement* », sous le Titre VIII « *Dispositions diverses* » :

ARTICLE 38 : ACTES SIGNES ELECTRONIQUEMENT

En cas de signature électronique de tous documents afférents à la vie sociale de la Société (tels que, sans que cette liste soit exhaustive, tous actes afférents aux assemblées générales, aux décisions de l'associé ou de la collectivité des associés, les procès-verbaux de réunion, les registres des décisions, les procurations, les formulaires de vote par correspondance, les éventuelles feuilles de présence aux dites réunions), une solution de signature simple (c'est-à-dire ni avancée, ni qualifiée au sens du règlement européen 910/2014 du 23 juillet 2014) pourra être valablement retenue dès lors qu'elle consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache et mis en œuvre par un prestataire de services de confiance au sens de la réglementation européenne.

En application de l'article 1356 du code civil, il est convenu que tout acte visé dans le paragraphe qui précède, signé au moyen d'une signature simple, avancée ou qualifiée sera réputé :

- constituer l'original dudit acte ;
- constituer une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du code civil, pouvant être valablement opposée.

La décision est adoptée à l'unanimité.

HUITIEME DECISION

Les Associés confèrent tous pouvoirs :

- à Madame Dominique Jacob ;

et/ou

- à Madame Mathilde Auzeral ;

- de pour et au nom de la Société, faire auprès du Guichet Unique et/ou du greffe du Tribunal compétent les formalités subséquentes au Registre du Commerce et des Sociétés et au Registre des bénéficiaires effectifs, 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.

La décision est adoptée à l'unanimité.

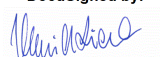
De tout ce que dessus, les Associés ont dressé et signé le présent procès-verbal.

DocuSigned by:

D2E9791143E34C4...

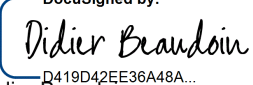
NESTLE FRANCE

Représentée par Madame Muriel Lienau

DocuSigned by:

D2E9791143E34C4...

NESTLE HOLDING FRANCE

Représentée par Madame Muriel Lienau

DocuSigned by:

D419D42EE36A48A...
Didier Beaudoin
Président

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023
dont le total est 663 960 597 € et le résultat s'élève à 38 568 239 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

1. Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice.

2. Règles et méthodes 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		aged'amortissement
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 10% à 33,33%
	Equipements des entrepôts		de 4% 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		12,50%

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables. La constatation d'amortissements dérogatoires, comptabilisés en résultat exceptionnel, permet de ne pas pénaliser la société sur le plan fiscal.

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 des prêts consentis à des Caisses spécialisées dans le cadre de l'effort construction.

Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements.

2. Stocks

Les matières premières et les emballages sont évalués à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires, selon la méthode FIFO. Le coût d'acquisition des matières premières dont le cours fluctue tient compte des effets de couverture et du coût des couvertures.

Les produits finis et en cours de fabrication ont été évalués à leur coût de production comprenant les consommations de matières, les charges directes et indirectes de production.

Les produits finis non commercialisables : fin de séries promotionnelles, produits à DLU proche... ont fait l'objet d'une dépréciation sur la base de leur coût de production.

Le stock de pièces détachées est valorisé au prix unitaire moyen pondéré et fait l'objet d'une dépréciation pour obsolescence déterminée par rapport à la valeur économique de ce stock.

3. Créances 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. Disponibilités

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

5. Valeurs mobilières de placement (VMP)

Non applicable.

6. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées des amortissements dérogatoires.
La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

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 assimilés

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 31/12/2022	Au 31/12/2023
Taux d'actualisation	3,75%	3,00%
Table de mortalité	INSEE TH/TF04-06	INSEE TH/TF04-06
Taux d'inflation	2,00%	2,00%
Revalorisation des salaires (avec inflation)	2,20%	2,20%
Age de départ en retraite	Table par catégorie et génération	Cadres : 63 ans Non cadres : 62 ans
Taux de charges patronales	49% pour les IFC 0% pour les médailles	49% pour les IFC 0% pour les médailles
Taux de turnover	Selon catégorie et âge	Selon catégorie et âge
Revalorisation des médailles	0,00%	1,00%

En complément, suite à la mise en application à la clôture 2021 de la modification de la recommandation n° 2023-02 du 7 novembre 2013 du collège ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires pour les comptes annuels selon les normes françaises, la société a fait le choix de répartir les droits à prestation de manière linéaire à partir de la date à partir de 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. Opérations en devises

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.

La société applique depuis le 1er janvier 2018 le règlement ANC n° 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

10. Opérations bénéficiant de couverture

Néant

11. Impôt sur les bénéfices

La société a opté depuis le 01/01/1993 pour le régime de groupe constitué par la société Nestlé Holding S.A.S., 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 le produit est fini.

Concernant le chiffre d'affaires réalisé hors de France, il est généralement réalisé auprès des sociétés du groupe qui ont alors en charge la distribution de ces produits localement dans leur propre marché.

Les prestations de services comptabilisées sont essentiellement des refacturations de diverses charges effectuées majoritairement à l'intérieur du groupe.

13. Résultat 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 et des conséquences de plans de restructuration.

14. Changement de présentation

Néant.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

	Ouverture	Investissements (=Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Autres	Clôture
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 454 179	0	0	0	2 454 179
Total 1 Incorporelles	2 454 179	-	-	-	2 454 179
Terrains	20 608 428	1 637 604	160 416	0	22 085 617
Constructions sur sol propre	137 089 844	15 103 969	1 230 009	0	150 963 805
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 059 724	6 821 268	1 043 216	0	70 837 777
Installations techniques, matériel et outillage industriels	482 352 237	42 061 658	10 803 622	0	513 610 274
Installations générales, agencements, aménagements divers	118 848	51 935	0	0	170 783
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	10 677 899	1 608 127	858 395	0	11 427 630
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
Total 2 Corporelles	715 906 981	67 284 562	14 095 657	-	769 095 885
Immobilisations corporelles en cours	98 213 276	56 214 614	0	52 939 848	101 488 043
Avances et acomptes	4 660 433	10 956 938	10 346 160	0	5 271 211
Total 3 Corporelles et Acomptes	818 780 690	134 456 114	24 441 817	52 939 848	875 855 139
TOTAL	821 234 870	134 456 114	24 441 817	52 939 848	878 309 318

Notes

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

A. Concernant les immobilisations incorporelles

Le fonds commercial inscrit au bilan pour un montant de 2.415 K€ correspond à :

- Friskies pour 290 K€
- Macani pour 1 235 K€
- Ralston Purina pour 890 K€

Une dépréciation de 1 524 K€ a été constituée pour les fonds de commerce Friskies et Macani.

B. Concernant les immobilisations corporelles

Les investissements réalisés l'ont été essentiellement dans nos usines. Les plus importants d'entre eux ont concerné divers domaines tels que : augmentation de la capacité de production, investissements dans nouveaux processus et équipements informatiques.

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)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		39 387	0	0	39 387
Terrains		8 868 035	616 010	83 997	9 400 049
Constructions	Sur sol propre	72 171 020	3 158 309	1 189 353	74 139 977
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	27 174 166	2 193 664	574 221	28 793 609
Installations techniques, matériels et outillages		323 349 726	26 670 176	10 119 304	339 900 598
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	90 134	6 514	0	96 648
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 173 930	780 986	856 619	9 098 296
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		440 827 011	33 425 660	12 823 495	461 429 177
TOTAL GENERAL (I + II)		440 866 399	33 425 660	12 823 495	461 468 564

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	445 612	0	0	393 661	0	0	51 951
Constructions :							
sol propre	2 068 700	0	0	453 188	0	0	1 615 512
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	2 329 884	0	0	445 261	24	0	1 884 599
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	265	12 336 276	0	447 745	11 317 864	0	570 932
Inst gén.	3 993	0	0	736	0	0	3 256
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	64 966	213 079	0	18 873	111 339	0	147 832
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	4 913 420	12 549 354	0	1 759 465	11 429 228	0	4 274 082
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	4 913 420	12 549 354	0	1 759 465	11 429 228	0	4 274 082
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur immos incorporelles	1 524 490	0	0	1 524 490
Provisions sur immos corporelles	1 945 623	1 159 193	917 623	2 187 193
TOTAL	3 470 113	1 159 193	917 623	3 711 683

Outre la constatation des amortissements, les immobilisations corporelles font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 2 081 K€ pour le site d'Aubigny

La dépréciation sur les immobilisations corporelles a été reprise à hauteur des amortissements comptabilisés sur l'exercice pour la ligne faisant l'objet de la dépréciation.

2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice

	Ouverture	Investissements (=Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Valeur brute Clôture	Provision	Autres	Valeur nette clôture
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
Autres participations	49 491 450	0	0	49 491 450	0	0	49 491 450
Autres titres immobilisés	74 700	0	0	74 700	0	0	74 700
Prêts et autres immobilisations financières	1 518 881	383 433	0	1 902 314			1 902 314
TOTAL	51 085 031	383 433	0	51 468 464	0	0	51 468 464

Tableau des filiales et participation

	GELTRAN	NPPCOF
Capital	153 000	48 666 450
Capitaux propres autres que le capital social	2 207 030	35 706 003
Quote part du capital détenu en %	49	100
Valeur comptable des titres	74 700	49 491 450
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	0	898 971
Montant des cautions et avals donnés par la société sur l'exercice écoulé	0	
CA hors taxes du dernier exercice	16 674 106	1 021 169 241
Résultat du dernier exercice écoulé	251 424	24 813 960
Dividendes encaissés	0	16 685 640
Observations		

Tableau des provision pour dépréciation des immobilisation financières

Non applicable

3. Stocks

Tableau des mouvements de l'exercice

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	50 675 529	395 095	50 280 433	55 708 120
En cours de production de biens	17 650 544	0	17 650 544	13 503 881
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	1 244 444	0	1 244 444	2 876 032
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL STOCK	69 570 516	395 095	69 175 421	72 088 034

Tableau pour dépréciation des stocks

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Matières premières, approvisionnements	282 206	395 095	282 206	395 095
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0			0
TOTAL STOCK	282 206	395 095	282 206	395 095

4. Etat des échéances des Créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	1 879 685	10 466	1 869 219
Autres immos financières	22 629	0	22 629
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	1 902 314	10 466	1 891 848
Clients douteux ou litigieux	2 117	2 117	0
Autres créances clients	116 238 736	116 238 736	0
Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	118 728	118 728	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 753	237 753	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 743 946	0
	Autres impôts	0	0
	Etat et autres collectivités	474 856	0
Groupes et associés	38 601	38 601	0
Débiteurs divers	2 303 622	2 303 622	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	129 158 359	129 158 359	0
Charges constatées d'avance	273 440	273 440	0
TOTAL DES CREANCES	131 334 113	129 442 265	1 891 848
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements reçus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis auprès des associés personnes physiques			

La part à plus d'un an est essentiellement constituée de prêts et de dépôts.
Le solde du poste clients est majoritairement constitué de clients groupe.

5. Créances clients et comptes rattachés

Tableau des créances et des provisions pour dépréciation des créances

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Clients et comptes rattachés	116 240 853	0	116 240 853	104 419 058
Autres créances	12 955 553	0	12 955 553	31 442 597
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	129 196 406	0	129 196 406	135 861 656

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur comptes clients	297 636	0	297 636	0
Autres provisions sur dépréciations				
TOTAL Stock	297 636	0	297 636	0

6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
0000418100 Clients Factures à établir HG	605 814
0000438700 Organismes sociaux - Produits à recevoir	237 753
0000448700 État - Produits à recevoir	474 856
0000468700 D&C Divers Produits à recevoir	58 373
0000418120 Clients Factures à établir GROUPE	29 507 769
0000409810 RRR à Obtenir & ANR France HG	72 526
0000418150 Client factures à établir Etranger Grpe	5 611 071
TOTAL	36 568 162

7. Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
0000486000 Charges constatées d'avance	273 440	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	273 440	0	0

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

1. Capitaux propres

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Actions ordinaires	Autres	TOTAL
Nombre de titres	1 318 242		1 318 242
Valeur nominale	16,00		16,00
CAPITAL	21 091 872		21 091 872

Détention du capital social

Le Capital Social est détenu à 78.93% par Nestlé Holding France et à 21.07% par Nestlé France.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Mvts sur le capital	Résultat Prov.Régl. Subventns	Autres	Clôture
Capital social ou individuel	21 091 872					21 091 872
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	49 186					49 186
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	2 109 187					2 109 187
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1 947 904	-626 648				1 321 256
Résultat de l'exercice	38 129 667	-38 129 667		38 568 239		38 568 239
Subventions d'investissement	139 944			-9 723		149 667
Provisions réglementées	140 239 622			4 274 082		144 513 704
TOTAL CAPITAUX PROPRES	203 707 382	-38 756 315	0	42 832 598	0	207 803 111
Dividendes		38 756 315				

Les flux sur provisions réglementées sont détaillés page suivante.

2. Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Autres	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0			0
Provisions investissements	0	0	0			0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		0
Amortissements dérogatoires	140 239 622	17 464 356	13 190 274			144 513 704
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0			0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0			0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0			0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0			0
Autres provisions réglementées	0	0	0			0
TOTAL (I)	140 239 622	17 464 356	13 190 274	0	0	144 513 704
Provisions pour litige	0	0	0			0
Provisions pour garanties	0	0	0			0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0			0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0			0
Provisions pour pertes de change	14 040	141 868	0	14 040		141 869
Provisions pour pensions	13 184 239	3 029 624	0	1 038 462		15 175 401
Provisions pour impôts	3 885 979	0	0			3 885 979
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0			0
Provisions pour gros entretien	0	0	0			0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0			0
Autres provisions pour risques et charges	8 384 600	5 205 666	6 167 582	1 255 324		6 167 359
TOTAL (II)	25 468 859	8 377 157	6 167 582	2 307 826	0	25 370 608
Provisions sur immos incorporelles	1 524 490	0	0			1 524 490
Provisions sur immos corporelles	1 945 623	1 159 193	0	917 623		2 187 193
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0			0
Provisions sur titres de participations	0	0	0			0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0			0
Provisions sur stocks	282 206	395 095	0	282 206		395 095
Provisions sur comptes clients	297 636	0	297 636			0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0			0
TOTAL (III)	4 049 955	1 554 289	297 636	1 199 829	0	4 106 778
TOTAL GENERAL (I + II + III)	169 758 436	27 395 802	19 655 492	3 507 655	0	173 991 091
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 172 038	1 639 596			
Dont dotations et reprises financières		480 551				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 317 033	21 098 622			

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Autres	Fin de l'exercice
Détail des autres Prov Risques & Charges						
Dossier Bob Martin	1 249 324			1 249 324		0
Risques sociaux/prud'hommes	462 400	86 000		6 000		542 400
Restructuring One Nef	-102 745	426 183	360 170			-36 732
Projet Omega	6 725 000	4 693 483	5 807 412			5 611 071
Autres risques	50 621					50 621
	8 384 600	5 205 666	6 167 582	1 255 324	0	6 167 360

3. Etat des échéances des Dettes

Cadre B	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	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	54 143 470	98 769	53 000 000	1 044 701
	Fournisseurs et comptes rattachés	149 057 963	149 057 963	0	0
	Personnel et comptes rattachés	35 641 344	35 641 344	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 563 456	22 563 456	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	66 492	66 492	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	745 796	745 796	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 136 689	36 136 689	0	0
	Groupes et associés	131 888 463	131 888 463	0	0
	Autres dettes	367 382	367 382	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		430 611 055	376 566 354	53 000 000	1 044 701
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

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

L'augmentation du poste Groupe s'explique par la cash-pooling créancier auprès de NTCE.

4. Charges à payer

Charges à payer	Montant
0000408109 Fournisseurs - FNP - Articles Stock Correction	-246 365
0000168800 Intérêts courus	98 768
0000408100 Fournisseurs - Factures non parvenues HG	10 358 300
0000408400 Fournis.Immobilisations - Fact.non parvenues HG	12 830 092
0000428200 Dettes provisionnées pour congés à payer déductib	15 942 886
0000428400 Dettes prov .Participation Intéressement salariés	15 058 723
0000428600 Personnel - Autres charges à payer	3 054 585
0000438200 Charges sociales sur congés à payer	6 804 466
0000438600 Organismes sociaux - Charges à payer	1 349 817
0000448600 État - Charges à payer	45 347
0000408101 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock	16 959 621
0000408102 Fournisseurs - FNP - Produits Finis	263 139
0000408104 Fournisseurs - FNP - Transport Articles en Stock	518 585
0000408105 Fournisseurs - FNP - Transport Produits Finis	13 304
0000408119 Fournisseurs - FNP - Articles Non Stock Correct	9 263 993
0000408120 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE FR	663 261
0000408621 Commissions et courtage sur achats	484 931
0000438650 Organic	1 747 057
0000438641 Charges à Payer Organismes Sociaux	708 664
0000408150 Fournisseurs - Factures non parvenues GROUPE ET	9 879
0000438400 Participation	3 158 540
TOTAL	99 087 594

5. Eléments concernant les entreprises liées

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 RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	4 145 296	4 145 296	1 588 340
Production vendue biens	1 035 070 236	298 466	1 035 368 702	945 222 861
Production vendue services	6 053 267	67 001 480	73 054 748	66 446 074
Chiffres d'affaires nets	1 041 123 503	71 445 242	1 112 568 745	1 013 257 275
Répartition France/Export en %	94%	6%	100%	
% Variation du CA total			9,8%	

2. Subventions d'exploitation

Non applicable

3. Crédit d'impôt recherche

Non applicable.

4. Résultat financier

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers de participations	16 692 189	14 501 788
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	38 281
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des produits financiers (V)	16 692 189	14 540 069
Dotations financières aux amortissements et provisions	480 551	183 273
Intérêts et charges assimilées	5 006 409	1 273 890
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des charges financières (VI)	5 486 960	1 457 163
RÉSULTAT FINANCIER	11 205 229	13 082 906

La diminution du résultat financier s'explique principalement par la hausse des taux d'intérêt et l'augmentation du solde créditeur du compte de cash-pooling (66 M€ M€ fin 2022 contre 124 M€ fin 2023)

5. Résultat exceptionnel

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 159 194	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 316 124	34 325
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 098 622	33 907 113
Total des produits exceptionnels (VII)	23 573 940	33 941 438
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 311 279	22 359 169
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 272 163	519 694
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	24 234 656	18 914 165
Total des charges exceptionnelles (VIII)	27 818 098	41 793 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 244 159	-7 851 591

Rubrique	Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels			IMPACT
	Op. de gestion	Op. en capital	Provisions	Op. de gestion	Op. en capital	Provisions	NET
Cessions immobilisations		1 272 163			1 306 948		-34 785
Provisions pour dépréciation des immobilisations			917 624			917 624	0
Projet One Nef						221 988	-221 988
Amortissements dérogatoires			17 464 356			13 190 274	4 274 082
Projet Omega	5 807 412					5 519 412	288 000
Provision Bob Martin			1 249 324			1 249 324	0
PSUP			-51 974				-51 974
Sustain. impairment		1 159 194			1 159 194		
Subventions invest.					9 176		-9 176
TOTAUX	5 807 412	2 431 357	19 579 330	0	2 475 318	21 098 622	4 244 159

6. Situation fiscale

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt	Crédit Impôt	Résultat Net
Résultat courant	60 146 377	-9 637 658		50 508 718
Résultat exceptionnel	-4 244 159	680 070		-3 564 089
Participation des salariés	-9 981 377	1 599 383		-8 381 994
Crédits d'impôts			5 603	5 603
Impôts différés		0		0
IS antérieur		0		0
TOTAL	45 920 841	-7 358 205	5 603	38 568 239

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

Le taux appliqué pour l'impôt société est de 25%. Il est de 25.82 % pour les impôts différés.
L'impôt a été repartitionné en ventilant les réintégrations et déductions fiscales du tableau 2058 suivant qu'elles concernent le résultat courant ou le résultat exceptionnel.

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

- Impôt sur les bénéfices: 7 358 K€
- Impôt différé : 0 K€
- Crédit d'impôt : 6 K€

Impôt sur les bénéfices des exercices antérieurs : 0 K

Résultat avant impôt hors provision réglementées

	Résultat Net
Résultat net de l'exercice	38 568 239
+ impôts sur les bénéfices	7 352 602
= Résultat avant impôt	45 920 841
+ Amortissements dérogatoires (dotations moins reprises)	4 274 082
+ Autres provisions réglementées (dotations moins reprises)	-
Résultat avant impôts hors incidence des évaluations dérogatoires et réglementées	50 194 922
Résultat net de l'exercice hors évaluations dérogatoires et réglementées	42 842 320

Fiscalité latente et différée

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

Libellé	31/12/2022	Correction ouverture	Accroisse- ment	Allègement	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt					
Provisions réglementées	-140 239 622		-17 464 356	13 190 274	-144 513 704
Subventions d'investissement	0		0		0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M					
Ecart de conversion Actif	0				0
Autres charges déduites d'avance					
Plus values à long terme en sursis d'imposition					
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	-140 239 622				-144 513 704
Total passif d'impôt futur	-36 209 870				-37 313 438
Bases d'allègement det la dette future d'impôt					
Amortissements des logiciels					
Pertes potentielles sur contrat à long terme					
Provisions pour retraites et obligations similaires	13 102 998		-981 988	2 655 457	14 776 467
Provisions pour restructuration	235 876		-221 988		13 888
Autres risques et charges provisionnés					
Provisions pour charges	3 609 984				3 609 984
Dépréciation des immobilisations	1 945 623		-917 623	1 159 194	2 187 194
Charges à payer					
Charges à payer fiscales et sociales	17 631 527		-17 631 527	18 240 807	18 240 807
Ecart de conversion Passif	0				0
Autres	373 072	3 255	-322 237	331 731	385 821
Déficits reportables fiscalement	0				
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	36 899 080				39 214 161
Total actif d'impôt futur	9 527 342				10 125 096
Situation nette	-26 682 528				-27 188 342

(1) Taux d'impôt :	25,82%	25,82%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

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 salarié

	Effectifs
Ingénieurs et Cadres	340
Agents de maîtrise	267
Employés et techniciens	8
Ouvriers	903
Autres	
TOTAL	1 518

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

La gestion du CPF est externalisée.

2. Rémunération des dirigeants

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

3. Identité de la société mère 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.

Le contrat de cautionnement usine de Veauche est de 1 597 000 €.

Principaux engagements reçus

Néant.

Sûretés réelles données

Néant.

Il n'y a pas d'engagements hors-bilan d'achats de matières.

5. Contrôle fiscal

Un contrôle fiscal a porté sur les année 2018, 2019 et 2020. Un réhaussement en matière de prix de transfert pour un montant de 11.2 M€ en base, au titre de l'exercice 2019, a été notifié en 2022. Ce redressement est contesté et une demande de recours hiérarchique a été déposée en fin d'année 2022.

6. Contrôle Urssaf

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

7. Evenements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.