

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 03554

Numéro SIREN : 560 200 537

Nom ou dénomination : NESTLE WATERS

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2022 sous le numéro de dépôt 28249



# **Nestlé Waters**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Nestlé Waters

Exercice clos le 31 décembre 2021

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Nestlé Waters,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Nestlé Waters relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

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

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



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

Paris-La Défense, le 20 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Pierre-Henri Pagnon

**BILAN et COMPTE de RESULTAT**  
**Société : NESTLE WATERS SAS**  
**Forme juridique : Société par actions simplifiée**  
**Siège social : 34 40 RUE GUYNEMER 92130 ISSY LES MOULINEAUX**  
**Date de clôture : 31/12/2021**

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	536 984		536 984	536 984
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>536 984</b>	<b>0</b>	<b>536 984</b>	<b>536 984</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	2 221 848 312	1 197 242 108	1 024 606 204	1 572 003 819
Créances rattachées à des participations	32 577 349	21 273 497	11 303 852	11 298 537
Autres titres immobilisés	5 312 928	5 709	5 307 218	4 466 878
Prêts	121 301		121 301	102 806
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>2 259 859 890</b>	<b>1 218 521 315</b>	<b>1 041 338 575</b>	<b>1 587 872 041</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>2 260 396 874</b>	<b>1 218 521 315</b>	<b>1 041 875 559</b>	<b>1 588 409 025</b>
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Clients et comptes rattachés	4 801 121		4 801 121	2 247 922
Autres créances	1 251 350 499		1 251 350 499	171 416 773
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>1 256 151 620</b>	<b>0</b>	<b>1 256 151 620</b>	<b>173 664 695</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	87 251		87 251	51 163
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>87 251</b>	<b>0</b>	<b>87 251</b>	<b>51 163</b>
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>1 256 238 871</b>		<b>1 256 238 871</b>	<b>173 715 858</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)	688 081		688 081	824 289
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>3 517 323 826</b>	<b>1 218 521 315</b>	<b>2 298 802 512</b>	<b>1 762 949 171</b>

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : )	254 825 042	254 825 042
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	16 734 459	16 734 459
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	75 550 603	75 550 603
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )	171 131	171 131
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>75 721 734</b>	<b>75 721 734</b>
Report à nouveau	-725 413 932	228 369 502
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 774 910 748</b>	<b>-353 783 433</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	117 243	
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>1 396 895 294</b>	<b>221 867 303</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	10 328 133	31 723 986
Provisions pour charges	1 647 000	3 903 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>11 975 133</b>	<b>35 626 986</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	841 011 533	1 479 046 066
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>841 011 533</b>	<b>1 479 046 066</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 292 572	24 303 551
Dettes fiscales et sociales	886 415	43 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		36 093
Autres dettes	27 250 247	1 576 415
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>47 429 234</b>	<b>25 959 383</b>
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>888 440 768</b>	<b>1 505 005 449</b>
Ecarts de conversion passif (V)	1 491 317	449 433
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>2 298 802 512</b>	<b>1 762 949 171</b>

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	15 094		15 094	287 758
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>15 094</b>		<b>15 094</b>	<b>287 758</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			46 469 422	44 447 689
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>46 484 516</b>	<b>44 735 447</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			31 862 032	38 283 152
Impôts, taxes et versements assimilés			1 921 051	1 141 337
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		-2 389
Autres charges			-332	913 650
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>33 782 751</b>	<b>40 335 750</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 701 765</b>	<b>4 399 698</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			58 323 459	238 715 964
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			42 875	24 500
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			824 289	304 898
Différences positives de change			52 983 511	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>112 174 134</b>	<b>239 045 362</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			32 540 787	584 068 737
Intérêts et charges assimilées			2 958 145	3 452 094
Différences négatives de change			80 134 481	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>115 633 412</b>	<b>587 520 831</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-3 459 279</b>	<b>-348 475 469</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>9 242 486</b>	<b>-344 075 771</b>

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 368 218 572	9 098
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 802 698	57 313
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 403 021 270</b>	<b>66 410</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 029 586	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	594 239 102	4 463 727
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 404 295	3 808 662
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>607 672 983</b>	<b>8 272 389</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>1 795 348 287</b>	<b>-8 205 979</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 680 025	1 501 683
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 561 679 920</b>	<b>283 847 220</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>786 769 171</b>	<b>637 630 653</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 774 910 748</b>	<b>-353 783 433</b>

Société par actions simplifiée NESTLE WATERS SAS  
ANNEXE aux ETATS FINANCIERS  
Exercice clos le 31 décembre 2021



The Healthy Hydration Company™

## SOMMAIRE

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

2.	Subventions d'Exploitation .....	18
3.	Résultat Financier .....	18
4.	Résultat Exceptionnel .....	19
5.	Situation Fiscale .....	19
6.	INFORMATIONS DIVERSES.....	21
1.	Effectif moyen du personnel salarié .....	21
2.	Rémunération des dirigeants.....	21
3.	Opération d'apport partiel d'actifs .....	21
4.	Identité de la société mère consolidante.....	21
5.	Engagements hors bilan.....	21
6.	Contrôle fiscal .....	22
7.	Contrôle URSSAF .....	22
8.	Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice .....	22

Annexe au bilan avant répartition dont le total est de 2 298 802 512 €  
et au compte de résultat dégageant un résultat de 1 774 910 748 €.  
L'exercice a une durée de 12 mois et a été clôturé le 31 décembre 2021.

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

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour rappel, notre activité principale réside dans la détention des sociétés de la branche "eau" de NESTLE et dans la gestion commerciale, industrielle et financière de ces sociétés.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 enregistre un résultat d'exploitation de 12 701 765 €, contre 4 399 698 € en 2020.

Le résultat net de 2021 est de 1 774 910 748 €, contre -353 783 433 € en 2020.

Le 1 février 2021, la Société a cédé 21% de sa participation détenue dans le capital de la société Pulmuone Waters Corée pour une valeur de 14 800 millions de won sud-coréen, soit 11 millions d'euros.

Le 31 mars 2021, la Société a cédé la totalité de sa participation détenue dans le capital de la société Nestle Waters North America (Amérique du Nord) pour une valeur de 2,8Md de dollars américains.

Le 15 novembre 2021, la Société a distribué un acompte sur dividendes de 600 millions d'euros.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après et seules les informations significatives sont exprimées.

## 1. IMMOBILISATIONS

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. Ce coût d'acquisition qui constitue la valeur d'origine est la base de calcul des amortissements.

En cas d'indice de perte de valeur sur un actif, la valeur nette comptable d'une immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.

La valeur actuelle est déterminée à partir de la valeur d'utilité calculée suivant la méthode du discounted cash-flows ou de la valeur de marché.

Les logiciels informatiques sont inscrits en "Concessions, brevets et droits similaires".

Les durées d'amortissement sont déterminées selon le rythme attendu de consommation des avantages économiques spécifiques à chaque catégorie d'actif identifiée.

Certaines immobilisations ne font pas l'objet d'amortissements, ce sont par exemple : les immobilisations en cours, les terrains et certains fonds de commerce.

Les immobilisations en cours correspondent à des acquisitions de matériel dont la mise en service n'est pas effective.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Type d'actif	Sous-catégories et composants	Pourcentage d'amortissement (en %)	
Bâtiments	Usines et bâtiments industriels	de 2,5% à 4%	
	Entrepôts de logistique et de stockage	Constructions	de 2,5% à 4%
		Agencements et aménagements	5%
	Magasins frigorifiques		4%
	Aménagements des terrains		4%
	Bureaux et résidences	Constructions	de 2% à 3,33%
Agencements et aménagements		5%	
Machines et équipements industriels	Composants de classe 1 : équipements industriels à haute cadence	De 6,67% à 10%	
	Composants de classe 2 : équipements industriels à cadence faible ou moyenne	De 4% à 6,67%	
	Composants de classe 3 : équipements industriels spécifiques	5%	
	Composants de classe 4 : équipements à durée de vie longue	4%	
Outillage et équipements divers	Autres équipements industriels	de 6,67% à 33,33%	
	Equipements des entrepôts	de 6,67% à 14,28%	
	Equipements de bureau	20%	
	Equipements commerciaux	de 10% à 33,33%	
Véhicules	Camions et voitures	de 10% à 33,33%	
Matériel informatique	Ordinateurs, imprimantes, réseaux, serveurs...	de 20% à 33,33%	
	Systèmes de contrôle informatisé des process	12,5%	

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, 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 essentiellement des prêts consentis à des Caisses spécialisées dans le cadre de l'effort construction et des prêts aux filiales

Les autres immobilisations financières concernent des dépôts et cautionnements.

## 2. STOCKS

Non Applicable

## 3. CREANCES ET DETTES

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

## 4. DISPONIBILITES

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

## 5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP)

Non applicable.

## 6. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires, la provision pour hausse de prix.

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

## 7. PROVISIONS

Provisions pour litiges :

D'une manière générale, chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction. Après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

Les propositions de redressements fiscaux contestées par la société ne font pas l'objet d'une provision.

Provisions pour restructuration :

Elles englobent les pénalités de résiliation de contrats avec des tiers, les indemnités de fin de contrat de travail et les éventuels autres coûts liés à des plans de restructuration.

## 8. PROVISIONS SUR LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET ASSIMILES

Non applicable

## 9. OPERATIONS EN DEVISE

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euro à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice, ou au cours garanti si celles-ci font l'objet d'une couverture.

La différence résultant de l'actualisation de ces dettes et créances est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risque.

## 10. OPERATIONS BENEFICIAINT DE COUVERTURE

Non applicable.

## 11. IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société a opté pour le régime de groupe constitué par la société Nestlé Holding France, en vertu des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

A ce titre, la société calcule son résultat fiscal et comptabilise une charge d'impôt comme en l'absence d'intégration. Les économies ou la charge d'impôt complémentaire résultant du régime restent acquises à la société tête de groupe, Nestlé Holding France.

## 12. CHIFFRE D'AFFAIRES

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

### 13. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels par le droit comptable selon leur nature ou leur montant.

Il s'agit pour l'essentiel des résultats sur cession d'immobilisations, des amortissements dérogatoires, de la provision pour hausse des prix, des conséquences de plans de restructuration et des cessions de titres de participation.

### 14. CHANGEMENT DE PRESENTATION

Néant.

### 3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

#### 1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Néant

##### Tableau des amortissements

Néant

##### Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Tableau des mouvements de l'exercice

	Valeur Brute Ouverture	Investissements (= Augm +/- Vir de PàP)	Sorties d'Actif	Valeur Brute Clôture	Provision	Autres	Valeur Nette Clôture
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	2 769 965 256		-515 539 594	2 254 425 661	1 218 515 605		1 035 910 056
Autres titres immobilisés	4 472 588	840 340		5 312 928	5 709		5 307 218
Prêts et autres immobilisations financières	102 806	18 495		121 301			121 301
<b>TOTAL</b>	<b>2 774 540 650</b>	<b>858 835</b>	<b>-515 539 594</b>	<b>2 259 859 890</b>	<b>1 218 521 315</b>		<b>1 041 338 575</b>

Tableau des filiales et participations

	devise (1)	Capital	Tx détentn	Titres		Prêts, Av.	CA	Résultat
		C. Propres(2)	ivid.Encais.(3)	Val.Brute	Val.Nette	Cautions...		
<b>A - RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS</b>								
<b>(Participations supérieures à 1 % du capital de la Société)</b>								
<b>A1 - FILIALES (50 % au moins)</b>								
Al Manhal Bahrain BAHREÏN	BHD	300	63,00%	4 149	4 149	0	4 913	1 212
		3 074	0			0		
SPRING WATERS FACTORY Dammam ARABIE SAOUDITE	SAR	5 000	64,00%	44 064	44 064	0	151 179	8 282
		133 829	0			0		
Al Manhal Qatar QATAR	QAR	5 500	51,02%	2 548	2 548	0	50 113	6 089
		37 873	0			0		
Al Manhal Riyadh ARABIE SAOUDITE	SAR	7 000	64,00%	69 945	69 945	0	285 590	28 954
		282 226	0			0		
Nestlé Water Iranian IRAN, RÉPUBLIQUE ISLAMIQUE D'	IRR	35 300 000	99,99%	5 039	0	0	1 314 182 605	513 562 104
		-5 956 302 668	0			0		
Cie Financ Haut Rhin LUXEMBOURG	EUR	105 200	100,00%	648 653	648 653	0	0	9 275
		245 806	0			0		
East Spring Internat PAYS-BAS	EUR	25 370	100,00%	121 153	0	0	0	-11 914
		-24 128	0			0		
Eco Andes & Hécaton ARGENTINE	ARS	92 524	50,91%	57 914	5 032	0	5 050 635	-327 740
		1 969 568	0			0		
Erikli - Turquie TURQUIE	TRY	20 700	100,00%	296 836	0	0	1 132 559	-219 379
		-377 265	0			0		
Ghadeer Mineral Wat JORDANIE	JOD	1 785	75,00%	6 338	4 138	0	15 275	-290
		-800	0			0		
Nestle Waters Egypte ÉGYPTE	EGP	90 140	41,20%	14 034	14 034	0	1 993 046	152 891
		255 630	0			0		
N W Ryadh ARABIE SAOUDITE	SAR	15 000	64,00%	2 095	2 095	0	40 040	5 879
		88 113	0			0		
Nestlé Waters France FRANCE	EUR	44 856	100,00%	517 825	71 989	0	26 964	8 093
		80 019	0			0		
NW Argentina ARGENTINE	ARS	18 792	98,82%	15 071	0	0	0	-3 434
		19 322	0			0		
NW MT FRANCE	EUR	10 538	100,00%	197 474	10 289	0	77 148	-1 401
		11 289	0			0		
Pulmone Waters Co CORÉE, RÉPUBLIQUE DE	KRW	0	30,00%	7 731	7 731	0	0	1 646
		20 368	0			0		
SEML LIBAN	USD	357	99,57%	20 112	12 815	0	0	0
		988	0			0		
Sohat Distribution LIBAN	LBP	1 769 643	98,13%	3 109	3 109	0	294 662 224	-237 761 476
		-210 928 426	0			0		
<b>A2 - PARTICIPATIONS (10 à 50 %)</b>								
Nestlé Waters Benelux BELGIQUE	EUR	5 602	27,32%	21 557	581	0	0	-60
		-736	0			0		
Perrier Vittel Thaïlande THAÏLANDE	THB	235 000	49,00%	4 170	4 170	0	1 739 061	116 252
		389 151	0			0		
San Pellegrino ITALIE	EUR	58 504	10,06%	71 250	71 250	0	877 827	58 940
		124 840	0			0		
N W ALGERIE ALGERIE	DZD	377 606	49,00%	47 167	4 400	0	4 005 773	-91 265
		1 060 436	0			0		

NESTLE WATERS SAS  
2021

	devise (1)	Capital C. Propres(2)	Tx détentn Divid.Encais.(3)	Titres Val.Brute Val.Nettes	Prêts, Av. Cautions...	CA	Résultat
<b>B-RENSEIGNEMENTS GLOBAUX</b>		<b>(autres Filiales et Participations)</b>					
<b>B1 - FILIALES non reprises au § A1</b>							
Filiales françaises (ensemble)	VB			0			
"" "" ""	VN				0		
Filiales étrangères (ensemble)	VB			3 663			
"" "" ""	VN				3 663		
<b>B2 - PARTICIPATIONS non reprises au § A2</b>							
dans Stés françaises (ensemble)	VB			2			
"" "" ""	VN				2		
dans Stés étrangères (ensemble)	VB			41 460			
"" "" ""	VN				41 460		
<b>Total Titres de Participation</b>		<b>Valeur Brute</b>		<b>2 223 360</b>			
		<b>Valeur Nette</b>		<b>1 026 118</b>			

(1) Montants exprimés en : k devises ---> colonnes 1 et 5 / k€ --> colonnes 2 à 4

(2) Capitaux Propres : y compris résultat de l'exercice

NC = info non communiquée

Pour des raisons de disponibilités des éléments, les données de l'année communiquées dans le tableau ci-dessus correspondent :

- aux comptes sociaux pour les sociétés françaises,
  - et aux comptes reporting (normes IFRS) pour les autres sociétés
- (en ce qui concerne les capitaux propres, le CA et le résultat)

Tableau des provisions pour dépréciation des immobilisations financières

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions sur titres de participations	1 165 389 402	31 852 706		1 197 242 108
Provisions autres immos financières	21 279 207			21 279 207
<b>TOTAL</b>	<b>1 186 668 609</b>	<b>31 852 706</b>		<b>1 218 521 315</b>

Les principales provisions concernent : Les dotations aux provisions de comptabilisées sur l'exercice concernent Nestlé Waters MT pour 31 852 706 €

3. STOCKS

Tableau des stocks

Non applicable

4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

		Montant brut	A un an au plus	A + d'un an
Créances rattachées à des participations		32 577 349	32 577 349	
Prêts		121 301	121 301	
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>32 698 651</b>	<b>32 698 651</b>	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		4 801 121	4 801 121	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép			
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	27 120	27 120	
Collectivités publiques	Autres impôts	4 900	4 900	
	Etat - divers			
Groupes et associés		1 234 876 599	1 234 876 599	
Débiteurs divers		16 441 880	16 441 880	
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>1 256 151 620</b>	<b>1 256 151 620</b>	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 288 850 271</b>	<b>1 288 850 271</b>	
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				

Les créances Groupe et associés correspondent aux créances de cash pooling auprès du groupe

5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Tableau des créances et des provisions pour dépréciation des créances

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Clients et comptes rattachés	4 801 121		4 801 121	2 247 922
Autres créances	1 251 350 499		1 251 350 499	171 416 773
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>1 256 151 620</b>		<b>1 256 151 620</b>	<b>173 664 695</b>

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL Provisions</b>				

6. PRODUITS A RECEVOIR

Non applicable

7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Non applicable

#### 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

##### 1. CAPITAUX PROPRES

###### Composition du capital social

Catégorie de titres -->	Actions ordinaires	Autres	TOTAL
Nombre de titres	16 715 427		16 715 427
Valeur nominale	15,24		15,24
<b>CAPITAL</b>			<b>254 825 042</b>

###### Détention du capital social

Le Capital Social est détenu à 99.99% par Nestlé Holding France.

###### Variation des capitaux propres

	Ouverture	Affectation Résultat	Mvts sur le Capital	Résultat Prov.Régl. Subventions	Dividendes	Clôture
Capital Social	254 825 042					254 825 042
Primes & Écarts rééval.	16 734 459					16 734 459
Réserve Légale	75 550 603					75 550 603
Autres Réserves	171 131					171 131
Report à Nouveau	228 369 502	-353 783 433			-600 000 000	-725 413 932
Résultat	-353 783 433	353 783 433		1 774 910 748		1 774 910 748
Subventions d'Invest.						
Provisions Règlementées				117 243		117 243
Autres						
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>221 867 303</b>	<b>0</b>		<b>1 775 027 991</b>	<b>-600 000 000</b>	<b>1 396 895 294</b>
Dividendes						

L'acompte sur dividendes versé sur l'exercice à hauteur de 600 M€ est présenté au débit du compte Report A Nouveau dans les capitaux propres au 31 décembre 2021

Les flux sur provisions règlementées sont détaillés page suivante.

## 2. ETAT DES PROVISIONS

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

Nature des provisions	Ouverture	Dotations	Reprises non consommées	Reprises consommées	Autres	Clôture
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		117 243				117 243
- Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROV. REGLEMENTEES</b>		<b>117 243</b>				<b>117 243</b>
Provisions pour litige		9 640 052				9 640 052
Provisions pour garantie						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	824 289	688 081	824 289			688 081
Provisions pour pensions						
Provisions pour impôts	3 903 000	1 647 000		3 903 000		1 647 000
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien						
Provisions pour charges soc et fisc sur congés						
Autres provisions pour risques et charges	30 899 698		30 899 698			
<b>TOTAL PROV. RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>35 626 986</b>	<b>11 975 133</b>	<b>31 723 987</b>	<b>3 903 000</b>		<b>11 975 133</b>
détail des autres Prov Risques & Charges						
Risques Filiales	30 899 698		30 899 698			
Autres	0					
<b>TOTAL PROV. DEPRECIATION</b>	<b>1 186 668 609</b>	<b>31 852 706</b>				<b>1 218 521 315</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 222 295 595</b>	<b>43 945 082</b>	<b>31 723 987</b>	<b>3 903 000</b>		<b>1 230 613 691</b>

	Dotations	Reprises
Dotations et Reprises d'exploitation		
Dotations et Reprises financières	32 540 787	824 289
Dotations et Reprises exceptionnelles	11 404 295	34 802 698
<b>TOTAUX</b>	<b>43 945 082</b>	<b>35 626 986</b>

### 3. ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

État des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		841 011 533	37 011 533	804 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		19 292 572	19 292 572		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		102 980	102 980		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	782 135	782 135		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 300	1 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		27 250 247	27 250 247		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>888 440 768</b>	<b>888 440 768</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes					

### 4. CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
2088101 CVAE	1 300
2080210 EM EF - Rapprochement article pas en stock	164 408
208431FNP GSA True Up MT // RSUP NW middle east // Triton IV solde	17 740 057
<b>TOTAL</b>	<b>17 905 765</b>

## 5. ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

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

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	15 094		15 094	287 758
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>15 094</b>		<b>15 094</b>	<b>287 758</b>
<b>Répartition France/Export en %</b>	<b>100,0</b>		<b>100,0</b>	
<b>% Variation du CA total</b>			<b>-94,8</b>	

### 2. SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Non applicable.

### 3. RESULTAT FINANCIER

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers de participations	58 323 459	238 715 964
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	42 875	24 500
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	824 289	304 898
Différences positives de change	52 983 511	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>112 174 134</b>	<b>239 045 362</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	32 540 787	584 068 737
Intérêts et charges assimilées	2 958 145	3 452 094
Différences négatives de change	80 134 481	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>115 633 412</b>	<b>587 520 831</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-3 459 279</b>	<b>-348 475 469</b>

Le résultat financier est de -3 459K€, contre -348 475 k€ en 2020.

Les dotations prov/titres s'élevaient à 32M€ qui correspondent à une provision pour la filiale Nestlé Waters MT. Le reste du résultat est composé des coûts d'intérêts et des effets des couvertures de change du dollar en lien avec la cession de Nestlé Waters North America

#### 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubrique	Charges Exceptionnelles			Produits Exceptionnels			IMPACT NET
	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	Op. de Gestion	Op. en Capital	Provisions	
Cession Pulmuone					10 811 908		10 811 908
Cessions titres NW USA		594 239 102,30			2 357 406 663		1 763 167 561
Risque Filiale							
Reprise prov risque fiscal			1 647 000			3 903 000	2 256 000
Provision Tulipe/Andes	2 029 586		814 652			1 321 483	-1 522 755
Provision Plastipak			8 825 400				-8 825 400
Provision Tulipe							
Prorata TVA							
Autres							
<b>TOTAUX</b>	<b>2 029 586</b>	<b>594 239 102</b>	<b>11 287 052</b>		<b>2 368 218 572</b>	<b>5 224 483</b>	<b>1 765 887 314</b>

#### 5. SITUATION FISCALE

##### Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat Comptable avant Impôt	Impôt	Crédits d'Impôt	Résultat NET
Courant	9 242 486	- 126 121		9 116 366
Exceptionnel	1 795 348 287	- 24 498 894		1 770 849 392
Participation des salariés	-			-
Crédits d'impôts			171 721	171 721
Impôts différés				-
Impôt étranger		- 1 253 692		- 1 253 692
IS antérieur				-
Contrôle fiscal 2015-2016 RAS		- 2 395 560		- 2 395 560
Contrôle fiscal 2015-2016 IS		- 1 577 479		- 1 577 479
<b>TOTAL</b>	<b>1 804 590 773</b>	<b>- 29 851 746</b>	<b>171 721</b>	<b>1 774 910 748</b>

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

Le taux appliqué pour l'impôt société est de 26.5 %, il est de 25.82 % pour les impôts différés  
L'impôt a été ventilé en ventilant les réintégrations et déductions fiscales du tableau 2058 en fonction que celles-ci concernent le résultat courant ou le résultat exceptionnel.

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

- Impôt sur les bénéfices 29 680 K€
- Impôt différé : 0 K€
- Crédit d'impôt : 172 K€
- Impôt sur les bénéfices des exercices antérieures : 3 973 K€

Résultat avant impôt hors provisions règlementées

	Montants
<b>Résultat net de l'exercice</b>	1 774 910 748
+ impôts sur les bénéfices	29 680 025
= Résultat avant impôt	1 804 590 773
+ Amortissements dérogatoires (dotations moins reprises)	117 243
+ Autres provisions règlementées (dotations moins reprises)	
Résultat avant impôts hors incidence des évaluations dérogatoires et règlementées	1 804 708 016
Résultat net de l'exercice hors évaluations dérogatoires et règlementées	1 775 027 991

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi

Non applicable

Fiscalité latente et différée

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

	N - 1	Correction ouverture	N-1 corrigé	Accroissements	Allègements	N
<b>I - Accroissement de la dette future d'impôt</b>						
Provisions règlementées	-				-	-
Subventions d'investissement	-					-
Autres	824 289		824 289	688 081	824 289	688 081
<b>Sous-Total I</b>	<b>824 289</b>		<b>824 289</b>	<b>688 081</b>	<b>824 289</b>	<b>688 081</b>
<b>II - Allègement de la dette future d'impôt</b>						
Provisions non déductibles						
Provisions liées à la prévoyance	-					-
Provisions pour restructuration	-					-
Autres PRC	4 727 289	29 578 215	34 305 503	34 305 503	9 675 400	9 675 400
Dépreciation immos corpol & incorpo	-					-
Dépréciation des stocks & créances	-					-
Autres	-					-
Charges à Payer non déductibles	-					-
Charges à payer fiscales et sociales	43 323		43 323	102 980	43 323	102 980
Autres	449 433		449 433	449 433	1 491 317	1 491 317
Quote part en société de personnes	-					-
<b>Sous-Total II</b>	<b>5 133 398</b>	<b>29 578 215</b>	<b>34 711 613</b>	<b>34 857 916</b>	<b>11 210 040</b>	<b>11 063 737</b>
<b>III - Déficits Reportables</b>	<b>695 735 327</b>	<b>9 365 400</b>	<b>686 369 927</b>	<b>91 048 011</b>		<b>595 321 916</b>
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>700 044 436</b>	<b>20 212 815</b>	<b>720 257 251</b>	<b>126 594 008</b>	<b>12 034 329</b>	<b>605 697 572</b>
<b>Taux d'impôt</b>	<b>28,92</b>					<b>25,82</b>
<b>FISCALITE LATENTE</b>	<b>202 452 851</b>					<b>156 391 113</b>

Signification du sens :

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

## 6. INFORMATIONS DIVERSES

### 1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE

Non applicable

### 2. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

### 3. OPERATION D'APPORT PARTIEL D'ACTIFS

Néant.

### 4. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société Nestlé SA, Avenue Nestlé 55 1800 VEVEY, SUISSE, société de droit suisse. Par conséquent, en vertu de l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée de présenter des comptes consolidés.

### 5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

#### Principaux engagements donnés

Néant.

#### Principaux engagements reçus

Néant.

#### Suretés réelles données

Néant.

#### 6. CONTROLE FISCAL

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

#### 7. CONTROLE URSSAF

Pas de contrôle au cours de l'exercice.

#### 8. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Suite à l'escalade militaire de la situation en Ukraine fin février 2022, certains pays ont annoncé des sanctions envers la Russie et la Biélorussie. L'intensification des tensions géopolitiques, depuis février 2022, s'est notamment traduite par un accroissement significatif de la volatilité des marchés de matières premières et de devises.

A la date d'arrêté des comptes il n'est pas possible de déterminer les incidences que cette crise aura sur le résultat des opérations et la situation financière de la société et de ses filiales directes ou indirectes.

La société demeure vigilante quant aux conséquences que ce conflit pourrait avoir sur ses activités.

**NESTLE WATERS**

Société par actions simplifiée au capital de 254.825.042 €  
Siège social : 34-40 rue Guynemer, 92130 Issy-les-Moulineaux  
560 200 537 R.C.S. NANTERRE

(la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES  
EN DATE DU 29 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,  
Le 29 juin, à 11 heures

Les soussignées :

La société **Nestlé Holding France**, société par actions simplifiée au capital social de 739.559.392 euros, dont le siège social est situé 34-40, rue Guynemer, 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 345 019 863, représentée par Monsieur Christophe Cornu, dûment habilité à l'effet des présentes,

Et,

La société **Nestlé Waters Emena**, société par actions simplifiée au capital social de 44.856.149 euros, dont le siège social est situé 34-40, rue Guynemer, 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 582 022 091, représentée par Madame Muriel Lienau,

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 24 (d) des statuts de la Société, la consultation des associés peut résulter d'un acte sous seing privé ;
- Ernst & Young Audit, Commissaire aux comptes titulaire 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 2021 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Mandat du Président de la Société ; et
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

**PREMIERE RESOLUTION**

La collectivité des associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion présenté par le Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice tels qu'ils lui ont été présentés.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

La collectivité des associés donne en conséquence au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat au titre dudit exercice.

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

### **DEUXIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés approuve la proposition d'affectation du résultat qui lui a été présentée par le Président et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 1.774.910.748 euros, décide d'affecter ce montant de la manière suivante (en euros):

Le montant à affecter se décompose ainsi :

Report à Nouveau antérieur	(125.413.932,06)
Résultat de l'exercice	1.774.910.748,45

Soit un total de	1.649.496.816,39
------------------	------------------

Proposition d'Affectation :

- Réserve légale
- Réserves statutaires ou contractuelles
- Réserves règlementées
- Autres réserves

dividende	nb d'actions
71,79	16 715 427

Dividendes	1.200.000.504,33
dont acompte sur dividende versé pendant l'exercice	600.000.000,00
Autres Répartitions	
Report à Nouveau	449.496.312,06

Soit un total de	1.649.496.816,39
------------------	------------------

La collectivité des associés prend acte que la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices :

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%
2021	31/12/2020	0	0	0	
2020	31/12/2019	3	50.146.281	50.146.281	
2019	31/12/2018	9,58	160.133.790	160.133.790	

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

### **TROISIEME RESOLUTION**

Les Associés prennent acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice.

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

### **QUATRIEME RESOLUTION**

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décident de renouveler le mandat de Président de Madame Muriel Lienau pour une durée d'une année qui expirera en 2023, à l'issue des délibérations des associés appelés à statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2022.

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

### **CINQUIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés confère tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ;
- et/ou
- au formaliste LVPRO, société par actions simplifiée, 15 rue de Milan, 75009 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 809 015 407,
  - de pour et au nom de la Société, faire auprès du greffe du Tribunal compétent et/ou au centre de formalités des entreprises, les formalités subséquentes au Registre du Commerce et des Sociétés concernant ladite Société, procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et de certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code,
  - en conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général, faire tout ce qui sera nécessaire.

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

\*\*\*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les associés.

Les Associés

DocuSigned by:  
  
B2311AB75224438...

**Nestlé Holding France**  
Représentée par son Président  
Monsieur Christophe Cornu

DocuSigned by:  
  
D2E9791143E34C4...

**Nestlé Waters Emena**  
Représentée par son Président  
Madame Muriel Lienau