

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 : 1991 B 04977

Numéro SIREN : 381 511 039

Nom ou dénomination : PEPSICO FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 24031

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

www.sefico-nexia.com



24031

# PEPSICO FRANCE

**Comptes annuels**  
**31/12/2021**

certifié conforme à l'original

DocuSigned by:  
  
C075924B79CC434...



PEPSICO FRANCE

31/12/2021  
Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Compte rendu de l'expert-comptable	4
1.2	Bilan actif	5
1.3	Bilan passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Annexe Légale	9
1.6	Bilan actif (Détail)	31
1.7	Bilan passif (Détail)	34
1.8	Compte de résultat (Détail)	36



# PEPSICO FRANCE

**Comptes annuels  
31/12/2021**

Comptes annuels



# SAS PEPSICO FRANCE

15 Boulevard Charles de  
Gaulle 92700 Colombes  
381511039 RCS Nanterre

## COMPTE RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

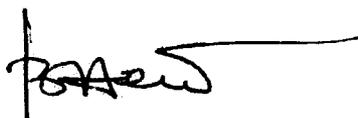
---

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de l'entité SAS PEPSICO FRANCE relatifs à l'exercice 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 433 872 456€
- Chiffre d'affaires : 1 282 515 440€
- Résultat net comptable : 8 898 685€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les travaux que nous avons mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation de comptes ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité qui sont joints au présent rapport.

  
Jean-Baptiste HERVET  
Expert-Comptable  
Associé

  
Raphaël LE GOFF  
Diplômé d'Expertise-Comptable  
Directeur

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	8 700 137	7 246 962	1 453 174	2 147 745
		Concessions, brevets et droits similaires	38 767 944	2 000 000	36 767 944	36 767 944
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 468 081	9 246 962	38 221 118	38 915 689
		Terrains				
		Constructions	587 574	587 574		215 876
Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels	24 857 754	20 645 777	4 211 976	6 640 666	
	Autres immobilisations corporelles	7 365 570	1 950 277	5 415 292	6 151 916	
	Immobilisations en cours	2 436 297		2 436 297	1 433 737	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	35 247 195	23 183 629	12 063 566	14 442 196	
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	102 183 387		102 183 387	102 142 464	
	Autres immobilisations financières	1 872 409		1 872 409	1 656 277	
	TOTAL	104 055 797		104 055 797	103 798 742	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>186 771 075</b>	<b>32 430 592</b>	<b>154 340 483</b>	<b>157 156 629</b>	
Actif circulant	Matières	Matières premières, approvisionnements	1 174 030		1 174 030	1 353 430
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	18 672 316	509 934	18 162 381	16 652 925
	Créances	TOTAL	19 846 347	509 934	19 336 412	18 006 356
		Avances et acomptes versés sur commandes	395 851		395 851	622 787
		Clients et comptes rattachés	206 401 410	233 189	206 168 221	170 362 263
		Autres créances	23 554 877		23 554 877	27 934 585
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités	TOTAL	229 956 288	233 189	229 723 098	198 296 849	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	25 720 556		25 720 556	21 722 948	
	TOTAL	25 720 556		25 720 556	21 722 948	
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>4 356 053</b>		<b>4 356 053</b>	<b>4 244 598</b>	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>280 275 096</b>	<b>743 123</b>	<b>279 531 972</b>	<b>242 893 540</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>467 046 171</b>	<b>33 173 715</b>	<b>433 872 456</b>	<b>400 050 169</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)			48 952		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			



## PEPSICO FRANCE

31/12/2021

## Bilan passif

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 47 065 000 )	47 065 000	47 065 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	410 381	410 381	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	718 000		
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	127 991 367	133 520 425	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	8 898 685	-4 811 058		
Situation nette avant répartition	185 083 433	176 184 748		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>185 083 433</b>	<b>176 184 748</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques	5 798 842	4 795 086	
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>	<b>5 798 842</b>	<b>4 795 086</b>	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 668	248 133	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
		<b>Total</b>	<b>53 668</b>	<b>248 133</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 403 853	182 272 585	
	Dettes fiscales et sociales	26 548 291	24 034 933	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 895 478	11 270 237		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>241 847 622</b>	<b>217 577 756</b>	
Produits constatés d'avance	1 088 888	1 244 444		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>242 990 179</b>	<b>219 070 334</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>433 872 456</b>	<b>400 050 169</b>	
Aut. fonds propres	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	242 990 179	219 070 334	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	53 668	248 133		
(3) dont emprunts participatifs				

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 155 170 652	17 950 488	1 173 121 140	1 111 888 702
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 257 766	101 136 533	109 394 299	101 921 690
	Chiffre d'affaires net	1 163 428 418	119 087 021	1 282 515 439	1 213 810 393
	Production stockée				
	Production immobilisée			749 297	540 552
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 323 711	2 988 682
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			73 968	362 981
	Autres produits				
	Total			1 285 662 417	1 217 702 609
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			759 535 018	747 771 779
	Variation de stocks			-1 084 346	-2 053 100
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			6 744 785	2 061 373
	Variation de stocks			179 400	
	Autres achats et charges externes (3)			386 898 971	356 599 247
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 977 181	36 682 895
	Salaires et traitements			49 261 001	47 234 863
	Charges sociales			21 840 577	21 010 587
	Dotations sur immobilisations amortissements			4 611 919	4 789 303
	d'exploitation sur actif circulant provisions			1 248 082	494 312
			74 950	386 662	
			2 043 205	3 667 440	
Autres charges			4 826 603	4 266 841	
	Total			1 274 157 351	1 222 912 206
	Résultat d'exploitation		A	11 505 066	-5 209 596
Charges communes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				19 970
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				19 970
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 136	15 625
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			11 136	15 625
	Résultat financier		D	-11 136	4 345
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		<b>E</b>	<b>11 493 929</b>	<b>-5 205 251</b>

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 952	842
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	430 016	68 642
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	440 969	69 484
	Résultat exceptionnel	F -440 969	-69 484
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 2 154 275	-463 677
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>8 898 685</b>	<b>-4 811 058</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



# SAS PEPSICO FRANCE

## Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021



## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	11
1.1	Événements principaux	11
1.2	Hypothèse de base	11
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	11
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	14
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	15
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	16
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	17
2.2	Actif circulant	18
2.2.1	État des stocks	18
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	18
2.2.3	Charges constatées d'avance et Produits à recevoir rattachés aux créances	19
2.3	Capitaux propres	20
2.3.1	Capital social	20
2.3.2	Variation des capitaux propres	20
2.4	Passifs et provisions	21
2.4.1	Provisions	21
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	22
2.6	Charges à payer et avoirs à établir	23
2.7	Compte de résultat	24
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	24
2.7.2	Détails des charges et produits exceptionnels	24
2.7.3	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	24
2.7.4	Détail des charges et produits financiers	25
2.7.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	25
3	Informations relatives à la fiscalité	26
3.1	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	26
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	26
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	26
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	26
4.3	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	27
5	Informations relatives à l'effectif	27



# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

### Pandémie mondiale Covid-19 :

Bien que l'année 2021 n'a pas été impactée, par la pandémie mondiale de Covid 19, à la même hauteur que celle de 2020, l'activité du canal OOH a été néanmoins touchée. Les restrictions, liées au Covid 19, ont eu un impact sur l'activité de certains clients OOH (Cafés, Hotels, Restaurants...) sur le premier semestre de l'année.

### Contrôle Fiscal portant sur les années 2014-2015 :

L'administration fiscale a adressé à Pepsico France une proposition de rectification en juin 2021 que PepsiCo a contesté par lettre recommandée en Aout 2021. L'administration fiscale a indiqué en 2022 qu'elle prendrait le temps de répondre par écrit en 2022 sans toutefois préciser la date.

### Contrôle Fiscal portant sur les années 2018 - 2019-2020 :

Le contrôle fiscal prévoyait initialement une vérification de la comptabilité incluant la politique des prix de transfert entre société du groupe à laquelle se sont ajoutés en février 2022 un contrôle informatique et la vérification de la « Taxe Soda » (hors édulcorant) pour les mêmes années.

En avril 2022, l'administration a informé la société que l'année 2018 était close et qu'elle ne ferait pas de demande d'assistance internationale dans le cadre des prix de transfert jugeant ne pas avoir été au bout des analyses qui auraient pu être faites localement.

En mai 2022, l'administration a indiqué qu'elle allait envoyer une demande de traitement informatique pour les années 2018 à 2020 pour une vérification de la TVA portant sur les factures de ventes.

De même que pour les années 2014 et 2015, l'administration a contesté la déductibilité des charges de pénalités logistiques dans le calcul de la CVAE. Un redressement (intérêts de retard compris) d'un montant de 101 721 euros a été adressé à la société pour les années 2018 et 2019 et réglé par la procédure L\_62. La société PepsiCo France avait d'elle-même réintégré les pénalités dans le résultat net imposable à partir de 2020.

### Eléments postérieurs à la clôture :

#### *Conflit en Ukraine:*

Depuis fin février 2022, suite au conflit ouvert entre la Russie et l'Ukraine, le prix de certaines matières ont connues une inflation significative nécessitant une répercussion dans le prix de vente au client.

#### *Cession activité "jus":*

A la suite de la cession de son activité « Jus » par la Société PepsiCo Inc., société mère du Groupe PepsiCo, en date du 2 août 2021, la Société Frito Lay Trading Company (Europe) GmbH (FLTCE) (société mère de la société PepsiCo France) et PepsiCo France



ont convenu de mettre un terme au contrat de commissionnaire les liant uniquement pour la partie concernant les Jus, notamment la commercialisation des produits sous marque Tropicana. Cet accord a pris effet au 1er février 2022.

Conformément à l'accord de cession conclu par la Société PepsiCo Inc. le 2 août 2021, cette dernière a créé avec le cessionnaire la joint-venture Tropicana Products UK Limited, qui a elle-même constitué une filiale française : Tropicana France dont l'activité consiste en la distribution des produits « Jus » en France.

1er février 2022 : Conformément au contrat de cession conclu par la Société PepsiCo Inc. le 2 août 2021, conclusion d'un contrat transitionnel de distribution entre Tropicana France SAS et PepsiCo France dans le cadre duquel cette dernière s'engage à vendre les produits commercialisés par Tropicana France, en France.

1er février 2022 : Afin de permettre à la Société Tropicana France de distribuer les produits « jus » en France, PepsiCo France a transféré à Tropicana France certains de ses actifs dédiés à son activité « Jus ».

## 1.2 Hypothèse de base

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'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.

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

### 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Elles résultent des dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce, du décret du 30 décembre 2005 et du Nouveau Plan Comptable Général (CRC n° 2014-03 du 5 juin 2014 - modifié par le règlement ANC 2018-07 du 10 Décembre 2018).

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Par application du règlement ANC 2015-06, les fonds de commerce font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an, voire davantage s'il existe des indices de perte. La valeur nette comptable est comparée à la valeur actualisée des cash-flow futurs auxquels ils se rattachent calculés à l'infini. Un taux d'actualisation de 9% a été retenu. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actualisée alors une dépréciation est constatée pour la différence.

Les immobilisations incorporelles se composent de logiciels et de quatre fonds commerciaux. Elles sont dépréciées, le cas échéant, sur la base de tests de valeur.

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

Les durées pratiquées sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 03 à 10 ans
Fonds commercial Tropicana	05 ans
Fonds commercial Salty	Non amortissable
Fonds commercial Lipton	Non amortissable
Fonds commercial L'Igloo	Non amortissable
Constructions	20 ans
Agencements	de 05 à 10 ans
Matériels	3 à 10 ans
Mobiliers	10 ans

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour l'entité.

Les prêts et autres immobilisations financières sont inscrits au bilan pour leur coût historique. Ils sont, le cas échéant, dépréciés dès lors que la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-remboursement.

#### STOCKS

Les stocks de matières premières, consommables ainsi que les stocks de produits finis ont été évalués à leur coûts réels d'acquisition selon la méthode du « premier entré / premier sorti ».



Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur probable de remplacement (matières premières et consommables) ou de réalisation (produits finis). Le taux de dépréciation appliqué est fonction de la « date limite d'utilisation optimale ».

#### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Le taux de dépréciation appliqué est fonction du risque encouru.

#### **DISPONIBILITES**

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

#### **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur 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.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

#### **PARTICIPATIONS PUBLICITAIRES**

Les participations publicitaires négociées avec les clients au titre de l'exercice en cours et pour lesquelles les factures ne sont pas encore reçues à la clôture sont provisionnées en dettes fournisseurs (factures non parvenues).

#### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des coûts que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation effective demeure incertaine.

#### **RECONNAISSANCE DU REVENU**

Le chiffre d'affaires est principalement constitué de la vente de produits agroalimentaires (boissons gazeuses, jus de fruits et légumes, produits apéritifs et céréales) à destination des distributeurs. Il est reconnu à la date de livraison du client.

#### **TRANSACTIONS EFFECTUEES AVEC DES PARTIES LIEES**

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

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

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

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
<b>Incorporelles</b>	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	47 468 082			47 468 082
<b>Corporelles</b>	Terrains	---	---	---	---
	Construction sur sol propre	216 780	661 534	290 740	587 574
	Construction sur sol d'autrui	---	---	---	---
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	---	---	---	---
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 060 737	754 406	957 389	24 857 754
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 762 717	---	4 645	4 758 072
	Matériel de transport	84 624	---	84 624	---
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 281 713	344 765	18 980	2 607 498
	Emballages récupérables et divers	---	---	---	---
	Immobilisations corporelles en cours	1 433 737	1 005 735	3 174	2 436 298
	Avances et acomptes	---	---	---	---
	<b>TOTAL III</b>	<b>33 840 308</b>	<b>2 766 440</b>	<b>1 359 552</b>	<b>35 247 196</b>
<b>Financière</b>	Participations évaluées par équivalence	---	---	---	---
	Autres participations	---	---	---	---
	Autres titres immobilisés	---	---	---	---
	Prêts et autres immobilisations financières	103 798 742	831 905	574 850	104 055 798
<b>TOTAL IV</b>	<b>103 798 742</b>	<b>831 905</b>	<b>574 850</b>	<b>104 055 798</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>185 107 132</b>	<b>3 598 345</b>	<b>593 830</b>	<b>186 771 075</b>	

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II				
	8 552 392	694 571		9 246 963
Terrains				
	---	---	---	---
Constructions	Sur sol propre	903	33 435	12 079
	Sur sol d'autrui	---	---	---
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	---	---	---
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 925 758	2 825 917	810 446
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencement, aménagements divers	471 399	519 965	232
	Matériel de transport	84 624	---	84 624
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	421 115	538 031	---
	Emballages récupérables et divers	---	---	---
TOTAL III		18 903 798	3 917 349	907 380
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		27 456 190	4 611 920	907 380
				31 160 729



### 2.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		694 571		
Immobilisations corporelles		3 917 349		
<b>TOTAL</b>		<b>4 611 920</b>		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	694 571		
Immobilisations corporelles	3 917 349		
<b>TOTAL</b>	<b>4 611 920</b>		

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	---	---	---	---
Corporelles	494 313	1 248 082	472 532	1 269 863
Titres mis en équivalence	---	---	---	---
Titres de participation	---	---	---	---
Autres immobilisations financières	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	<b>494 313</b>	<b>1 248 082</b>	<b>472 532</b>	<b>1 269 863</b>



## 2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

### 2.1.4.1 Fonds commercial

Le fonds commercial de 2 000 000 € provient de la fusion avec la société Compagnie Métropolitaine de Participation 4 : il représente le « faux mali » réalisé en 1992 lors de la fusion / absorption de la société TROPICANA France – MAXIME DELRUE par la société TROPICANA CONTINENTAL.

Celui-ci est totalement amorti au 31 décembre 2015.

Le fonds commercial Salty de 2 630 304 € provient du rachat des parts de GMI par PepsiCo France pour un montant de 2 430 147 € et des frais liés au rachat de ces parts pour un montant de 200 157 €.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

En date du 02/01/2008 le fonds commercial Lipton a été racheté par Pepsico France pour un montant de 33 502 267 €.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

Suite à la dissolution sans liquidation de patrimoine de la société L'Igloo Post Mix en 2010, un fonds commercial provenant de cette dernière pour un montant de 635 373 € a été incorporé aux comptes de Pepsico France.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

### 2.1.4.2 Prêt et autres immobilisations financières

Deux prêts sont constatés au 31 décembre 2021 :

Le premier correspond à un prêt accordé à la société du groupe « Corina Snack Limited » pour un montant de 99 872 242 €, dont :

- 20 000 000 € prêtés le 06 décembre 2010,
- 5 000 000 € prêtés le 23 décembre 2009,
- 3 500 000 € prêtés le 21 novembre 2011,
- 16 500 000 € prêtés le 20 mars 2012,
- 15 000 000 € prêtés le 17 octobre 2013,
- 8 000 000 € prêtés le 13 décembre 2013
- 32 000 000 € prêtés le 19 novembre 2014.
- -147 728€ d'intérêts capitalisés en 2019
- 19 970€ d'intérêts capitalisés au cours de l'exercice 2020

Le second correspond aux remboursements attendus de l'organisme ALLIANCE (effort construction) pour 2 311 146€. Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts et cautionnement.



## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 174 031		1 174 031
Produits finis			
Marchandises	18 672 316	509 934	18 162 382
<b>TOTAL</b>	<b>19 846 347</b>	<b>509 934</b>	<b>19 336 413</b>

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	935 075	---	425 141	509 934
Créances	512 627	74 950	354 388	233 189
Autres	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	<b>1 447 702</b>	<b>74 950</b>	<b>779 529</b>	<b>743 124</b>



## 2.2.3 Charges constatées d'avance et Produits à recevoir rattachés aux créances

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	110 656		
Locations	743 865		
Sirena investissement	504 331		
Honoraires solutions logistiques	2 942 959		
Honoraires gestion informatique	1 401		
Autres	52 839		
<b>Total</b>	<b>4 356 053</b>		

### 2.2.3.2 Produits à recevoir rattachés aux créances

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	10 028 849
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	10 150 269
Divers	3 507
<b>TOTAL</b>	<b>20 182 625</b>



## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre	Valeur nominale	Valeur en capital
Position début de l'exercice	308 704	152,46	47 065 000
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice			
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice			
Position fin de l'exercice	308 704	152,46	47 065 000

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	47 065 000	--	--	47 065 000
Réserves, primes et écarts	410 381	--	--	410 381
Réserve légale	--	718 000	--	718 000
Report à nouveau	133 520 426	-4 811 058	718 000	127 991 367
Résultat	-4 811 058	8 898 685	8 898 685	8 898 685
Subventions d'investissement	--	--	--	--
Provisions réglementées	--	-	--	-
Autres	--	--	--	--
<b>TOTAL</b>	<b>176 184 748</b>	<b>4 805 627</b>	<b>-4 093 058</b>	<b>185 083 434</b>



## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour charges			-	
Provisions pour risques	4 795 087	2 043 206	1 039 449	5 798 843
<b>TOTAL</b>	<b>4 795 087</b>	<b>2 043 206</b>	<b>1 039 449</b>	<b>5 798 843</b>

#### 2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	2 043 206		
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>2 043 206</b>		

#### 2.4.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	1 039 449		
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>1 039 449</b>		

### 2.4.1.3 Provisions pour risques et charges

Le détail des provisions pour risques et charges se décompose comme suit :

	EUROS
Taxe Sucre 2021	130 525
Dotation Aven Galec 2021/ Gratuit Rockstar	419 127
Soutien ITM & Horizon 2021	792 118
Soutien ITM 2020	1 111 057
Dotation coop 2020	856 113
Soutien ITM 2019	669 199
Dotation coop 2019	526 308
Soutien Contrats 2018	266 220
Dotation Coop 2018	631 000
Provisions RH	397 175
<b>TOTAL</b>	<b>5 798 843</b>

### 2.4.1.4 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Subvention</i>	1 088 888		



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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		---	---
	Prêts		102 183 388	102 134 436
	Autres immobilisations financières		1 872 410	1 872 410
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		247 324	---
	Autres créances clients		203 410 319	---
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	---	---
	Personnel et comptes rattachés		48 532	---
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		---	---
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 169 910	---
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 742 402	---
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	---	---
		Divers	---	---
	Groupe et associés		---	---
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		16 594 034	---
Charges constatées d'avance		4 356 053	---	
<b>TOTAL</b>		<b>335 624 372</b>	<b>232 1880 034</b>	<b>104 006 846</b>
Prêts Accordés en cours d'exercice				<b>831 905</b>
Remboursements obtenus en cours d'exercice				<b>574 850</b>

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	53 668	53 668	-	-
	à plus d'1 an à l'origine				-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		204 403 853	204 403 853	-	-
Personnel et comptes rattachés		12 257 816	12 257 816	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 042 886	7 042 886	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	136	136	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 247 451	7 247 451	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		10 895 478	10 895 478	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 088 888	1 088 888	-	-
<b>TOTAL</b>					

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



## 2.6 Charges à payer et avoirs à établir

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 520 692
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	148 677 786
RRR à accorder, avoirs à établir	9 803 424
Intéressement	2 677 500
Personnel	5 633 232
Charges sociales	4 133 245
Autres charges fiscales	131 248
Dettes fiscales – Taxes diverses à payer	7 116 203
<b>TOTAL</b>	<b>181 693 330</b>

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 155 170 652	17 950 489	1 173 121 141
Production vendue :	---	---	---
- Biens			
- Services	8 257 766	101 136 533	109 394 299
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 163 428 418</b>	<b>119 087 022</b>	<b>1 282 515 440</b>



## 2.7.2 Détails des charges et produits exceptionnels

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Amendes et pénalités	10 953	843
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	430 017	68 642
<b>TOTAL</b>	<b>440 969</b>	<b>69 485</b>

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Néant	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.7.3 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Le montant des créances représentées par des effets de commerce	22 492	22 492
<b>TOTAL</b>	<b>22 492</b>	<b>22 492</b>

## 2.7.4 Détail des charges et produits financiers

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intérêts Lease plan	0	0
Intérêts sur commissions	10 878	15 585
Pénalités financières	259	40
Pertes de change	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>11 137</b>	<b>15 625</b>



PRODUITS FINANCIERS	2021	2020
Intérêts sur comptes courants	0	19 970
Intérêts créditeurs	0	0
Différence positive de change	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>19 970</b>

## 2.7.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

### Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	247 212
Rapport RSE	24 700
<b>Honoraires totaux</b>	<b>271 912€</b>

## 3 Informations relatives à la fiscalité

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

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Provision contribution sociale de solidarité 1 809 833€

Taux d'imposition (*Taux de droit commun*) 25%

Créance d'impôt différé

452 458€

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

La rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction, au titre de l'exercice, est omise en raison du préjudice qui pourrait résulter de sa divulgation, notamment parce qu'elle reviendrait à communiquer la rémunération individuelle de son gérant.

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Une caution bancaire a été donnée sur l'exercice 2018 pour un montant de 1.446.374€ en garantie d'un contentieux avec le service des douanes.

Une garantie personnelle a été délivrée pour un montant de 5.000.000 euros.

Des cautions et aval ont été délivrés par la banque sur l'exercice 2021 à hauteur de 457.006€

### 4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant des indemnités de fin de carrière de PEPSICO France vis-à-vis des membres de son personnel s'élève 6 160 440€.

Le montant de cet engagement est estimé par application de la méthode des unités de crédit projetées, conformément à IAS19 et à la recommandation 2013-02 de l'ANC et prend en compte le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation financière à long terme.

HYPOTHESES RETENUES		
TAUX DE ROTATION PERSONNEL 2021	CADRE	NON CADRE
Probabilité de présence		
< 35 ans	12 %	7 %
35 – 44 ans	5 %	2 %
45 – 59 ans	1 %	1 %
> 60 ans	0 %	0%
	TD / TV	
TABLE DE MORTALITE	2015-	2017
AGE DE DEPART A LA RETRAITE	65 ans	
TAUX DE CHARGES 2021	47%	
TAUX DE REVALORISATION DES SALAIRES 2021	3%	
TAUX D'ACTUALISATION 2021	0,83%	



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

Les comptes de la société PEPSICO FRANCE sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société PEPSICO Inc. 700 Anderson Hill Road Purchase 10577 NEW YORK.

## 5 Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	550
Agents de maîtrise et Techniciens	148
<b>TOTAL</b>	<b>698</b>

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	<b>8 700 137,11</b>	<b>8 700 137,11</b>	
205200 Logiciels	8 700 137,11	8 700 137,11	
<b>Amort. prov. concession, brevets, droits sim.</b>	<b>-7 246 962,86</b>	<b>-6 552 391,90</b>	<b>10.6</b>
280520 Amortissements Logiciels	-7 246 962,86	-6 552 391,90	10.6
<b>Fonds commercial</b>	<b>38 767 944,69</b>	<b>38 767 944,69</b>	
207000 Fonds commercial amortissable	2 000 000,00	2 000 000,00	
207100 Fonds commercial non amortissable	36 767 944,69	36 767 944,69	
<b>Amort. prov. fonds commercial</b>	<b>-2 000 000,00</b>	<b>-2 000 000,00</b>	
280700 Amortissements Fonds commercial	-2 000 000,00	-2 000 000,00	
Total Immobilisations Incorporelles	38 221 118,94	38 915 689,90	-1.78
<b>Constructions</b>	<b>587 574,00</b>	<b>216 780,00</b>	<b>171.05</b>
213100 Bâtiments	587 574,00	216 780,00	171.05
<b>Amort. prov. constructions</b>	<b>-587 574,00</b>	<b>-903,25</b>	<b>NS</b>
281310 Amortissements des bâtiments sur sol propre	-22 259,86	-903,25	NS
291310 Provisions pour dépréciations - Bâtiments	-565 314,14	0,00	NS
<b>Installations techn. mat. out. industriels</b>	<b>24 857 754,28</b>	<b>25 060 736,85</b>	<b>-0.81</b>
215400 Matériel industriel	1 351 580,40	1 419 094,53	-4.76
215410 Matériel industriel - Vitrines réfrigérées	20 258 159,61	20 393 628,05	-0.66
215420 Matériel industriel - Casiers et bouteilles consignées	3 248 014,27	3 248 014,27	
<b>Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.</b>	<b>-20 645 777,41</b>	<b>-18 420 070,46</b>	<b>12.08</b>
281540 Amortissements Matériel industriel	-331 549,75	-381 853,53	-13.17
281541 Amortissements Matériel industriel	-16 361 664,93	-14 295 889,96	14.45
281542 Amortissements Matériel industriel	-3 248 014,27	-3 248 014,27	
291500 Provisions pour dépréciations - Matériel industriel	-704 548,46	-494 312,70	42.53
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>7 365 570,08</b>	<b>7 129 053,38</b>	<b>3.32</b>
218100 Installations générales, ag., amena	4 758 072,06	4 762 716,72	-0.1
218200 Matériel de transport	0,00	84 623,53	-100
218300 Matériel et mobilier de bureau	1 040 557,14	1 040 557,14	
218310 Matériel informatique	1 566 940,68	1 241 155,99	26.25
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>	<b>-1 950 277,82</b>	<b>-977 137,36</b>	<b>99.59</b>
281810 Amort. - Inst. Gene., ag. Am. diver	-991 132,00	-471 399,31	110.25
281820 Amortissements Matériel de transport	0,00	-84 623,53	-100
281830 Amortissements Matériel et mobilier de bureau	-198 163,30	-94 107,56	110.57
281831 Amortissements Matériel informatique	-760 982,52	-327 006,96	132.71
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>2 436 297,52</b>	<b>1 433 737,45</b>	<b>69.93</b>
231000 Immobilisations corporelles en cours	2 436 297,52	1 433 737,45	69.93
Total Immobilisations corporelles	12 063 566,65	14 442 196,61	-16.47
<b>Prêts</b>	<b>102 183 387,80</b>	<b>102 142 464,52</b>	<b>0.04</b>
27410000 Prêts Accordés	102 183 387,80	102 142 464,52	0.04



## PEPSICO FRANCE

31/12/2021

## Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 872 409,96</b>	<b>1 656 277,97</b>	<b>13.05</b>
275000 Dépôts et cautionnements versés	752 201,89	584 768,90	28.63
275100 Dépôts et cautionnements versés - A&M	1 120 208,07	1 071 509,07	4.54
Total Immobilisations financières	104 055 797,76	103 798 742,49	0.25
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>154 340 483,35</b>	<b>157 156 629,00</b>	<b>-1.79</b>
<b>Matières premières, approv.</b>	<b>1 174 030,93</b>	<b>1 353 430,86</b>	<b>-13.26</b>
322300 Stocks fournitures d'atelier et d'usine	1 174 030,93	1 353 430,86	-13.26
<b>Marchandises</b>	<b>18 672 316,31</b>	<b>17 588 000,60</b>	<b>6.17</b>
371000 Stocks de marchandises	3 011 976,26	2 533 037,23	18.91
371100 Stocks de marchandises (PF)	15 030 833,77	14 111 180,00	6.52
371200 Stocks de marchandises - Variance	629 506,28	246 744,85	155.12
371300 Stocks en transit	0,00	697 058,52	-100
<b>Prov. marchandises</b>	<b>-509 934,37</b>	<b>-935 075,08</b>	<b>-45.47</b>
397100 Dépréciations des stocks de marchandises	-38 855,88	-362 147,67	-89.27
397200 Dépréciation de stock de marchandises	-471 078,49	-572 927,41	-17.78
Total Actif circulant - Stocks	19 336 412,87	18 006 356,38	7.39
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>395 851,18</b>	<b>622 787,91</b>	<b>-36.44</b>
40910000 Avances versées sur commandes	395 851,18	622 787,91	-36.44
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>206 401 410,26</b>	<b>170 874 890,96</b>	<b>20.79</b>
41110000 Clients	196 102 745,79	159 835 323,46	22.69
41300000 Clients - effets à recevoir	22 491,56	22 491,56	
41600000 Créances douteuses	247 324,22	534 742,64	-53.75
41810000 Clients - factures à établir	10 028 848,69	10 482 333,30	-4.33
<b>Prov. clients et comptes ratt.</b>	<b>-233 189,16</b>	<b>-512 627,19</b>	<b>-54.51</b>
491000 Dépréciations des comptes de clients	-233 189,16	-512 627,19	-54.51
<b>Autres créances</b>	<b>23 554 877,78</b>	<b>27 934 585,86</b>	<b>-15.68</b>
40871000 Fournisseurs d'exploitation débiteurs	6 440 258,38	14 227 791,62	-54.73
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	10 150 268,60	7 439 112,70	36.44
42500000 Personnel - Avances et acomptes	32 884,50	0,00	NS
425100 Personnel - Avances et acomptes Manual	15 647,55	15 747,55	-0.64
444000 Impôts sur les bénéfices	2 169 910,30	3 200 413,80	-32.2
445662 T.V.A. déductible sur autres biens et services	4 128 563,74	2 015 441,23	104.75
445830 Remboursement de T.V.A demandé	615 837,83	1 032 572,08	-40.36
46870000 Autres produits à recevoir	3 506,88	3 506,88	
Total Créances	229 723 098,88	198 296 849,63	15.85
<b>Disponibilités</b>	<b>25 720 556,53</b>	<b>21 722 948,09</b>	<b>18.4</b>
511200 Reclassements effets	5 912,15	0,00	NS
512110 Virements internes	0,00	10 112,96	-100
512130 Banque - Compte en monnaie nationale	382 684,84	776 567,71	-50.72
512230 Compte en monnaie nationale - BMG	25 325 591,75	20 928 178,25	21.01
512260 Compte en monnaie nationale Citibank Londres	6 367,79	8 089,17	-21.28
Total Divers	25 720 556,53	21 722 948,09	18.4



## PEPSICO FRANCE

31/12/2021

## Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 356 053,30</b>	<b>4 244 598,76</b>	<b>2.63</b>
486000 Charges constatées d'avance	164 896,15	691 608,12	-76.16
486020 Charges constatées d'avance COGS	504 331,99	668 581,99	-24.57
486030 Charges constatées d'avance - Locations	743 865,35	0,00	NS
486070 Charges constatées d'avance - A&M	2 942 959,81	2 884 408,65	2.03
Total Actif circulant	279 531 972,76	242 893 540,77	15.08
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>433 872 456,11</b>	<b>400 050 169,77</b>	<b>8.45</b>



PEPSICO FRANCE

31/12/2021

Bilan passif (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Capital</b>	<b>47 065 000,00</b>	<b>47 065 000,00</b>	
101300 Capital souscrit - appelé, versé	47 065 000,00	47 065 000,00	
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>	<b>410 381,12</b>	<b>410 381,12</b>	
104200 Prime de fusion	410 381,12	410 381,12	
<b>Réserve légale</b>	<b>718 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
106100 Réserve légale	718 000,00	0,00	NS
<b>Report à nouveau</b>	<b>127 991 367,27</b>	<b>133 520 425,55</b>	<b>-4.14</b>
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	127 991 367,27	133 520 425,55	-4.14
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 898 685,47</b>	<b>-4 811 058,28</b>	<b>-284.96</b>
Résultat de l'exercice	8 898 685,47	-4 811 058,28	-284.96
<b>Capitaux propres</b>	<b>185 083 433,86</b>	<b>176 184 740,39</b>	<b>5.05</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>5 798 842,87</b>	<b>4 795 086,74</b>	<b>20.93</b>
151100 Provisions pour litiges	398 175,00	133 000,00	199.38
151800 Autres provisions pour risques	5 400 667,87	4 662 086,74	15.84
<b>Provisions</b>	<b>5 798 842,87</b>	<b>4 795 086,74</b>	<b>20.93</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des états de crédit</b>	<b>53 668,96</b>	<b>248 133,57</b>	<b>-78.37</b>
51210000 Banques	53 668,96	248 133,57	-78.37
Emprunts et dettes assimilées	53 668,96	248 133,57	-78.37
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>204 403 853,26</b>	<b>182 272 585,89</b>	<b>12.14</b>
40110000 Fournisseurs	55 726 067,50	56 251 029,16	-0.93
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	148 677 785,76	126 021 556,73	17.98
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>26 548 291,01</b>	<b>24 034 933,78</b>	<b>10.48</b>
421000 Personnel - Rémunérations dues	0,00	850,76	-100
421100 Personnel - Rémunérations dues Perco	333 000,00	333 000,00	
422000 Comité d'entreprise	93 393,04	70 658,35	32.18
428200 Dettes provisionnées pour congés payés	3 520 691,58	3 324 541,58	5.9
428400 Dettes provisionnées pour participation	2 677 500,00	0,00	NS
428600 Provisions diverses ruptures	5 633 232,00	7 946 700,30	-29.11
431000 Sécurité sociale	1 955 106,88	1 850 818,08	5.63
437000 Autres organismes sociaux - ASSEDIC/GARP	958,93	1 648,90	-41.84
437100 Autres organismes sociaux - Retraite	531 082,16	531 111,22	-0.01
437200 Ticket restaurant	1 063,44	1 063,44	
437300 Autres organismes sociaux - Mutuelle prévoyance	421 430,20	416 524,10	1.18
438600 Autres charges à payer sur provisions salariales	4 133 245,08	4 014 722,34	2.95
445710 TVA collectée	136,54	0,00	NS
447001 Taxe Organic	1 809 833,00	1 716 020,00	5.47
447002 Taxe Eco-Emballages	2 075 831,54	824 307,69	151.83
447003 Cotisation Foncière des Entreprises	301 962,00	186 617,00	61.81
447005 Taxe d'Apprentissage / Formation	243 222,92	296 352,95	-17.93
447006 Taxe handicapés	118 000,00	118 000,00	
447007 Taxe Véhicules de sociétés	223 000,00	223 000,00	
447008 Taxe sur les Boissons	186 752,00	185 183,00	13.06
447009 Taxe sur les boissons	2 157 602,00	1 926 518,00	11.99
448600 Autres taxes diverses	227,04	227,04	
448650 Charges à payer - Taxes Expatriés	131 020,66	87 069,03	50.48

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Autres dettes</b>	<b>10 895 478,05</b>	<b>11 270 237,30</b>	<b>-3.33</b>
41960000 Dettes pour emballages consignés	1 092 054,32	1 007 546,92	8.39
41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	2 104 871,80	-100
41980000 Rabais, remises, ristournes à accorder	9 803 423,73	8 157 818,58	20.17
Dettes	241 847 622,32	217 577 756,97	11.15
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 088 888,10</b>	<b>1 244 444,10</b>	<b>-12.5</b>
487000 Produits constatés d'avance	1 088 888,10	1 244 444,10	-12.5
Dettes et produits constatés d'avance	242 990 179,38	219 070 334,64	10.92
<b>Total du Passif</b>	<b>433 872 456,11</b>	<b>400 050 169,77</b>	<b>8.45</b>



PEPSICO FRANCE

31/12/2021

## Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 173 121 140,65</b>	<b>1 111 888 702,80</b>	<b>5.51</b>
707100 Ventes de marchandises - Matières premières	2 173 908 368,96	1 989 495 064,23	9.27
707900 Ventes de marchandises	40 244 081,00	21 719 006,31	85.29
709700 R.R.R. accordés sur Ventes de Marchandises	-1 018 737 717,31	-888 379 831,16	14.67
709790 R.R.R. accordés sur Ventes de March Temp	-22 293 592,00	-10 945 536,58	103.68
<b>Production vendue (services)</b>	<b>109 394 299,10</b>	<b>101 921 690,51</b>	<b>7.33</b>
706100 Refac prestaion de services	0,00	3 325 924,29	-100
706200 Prestations de Services	100 345 055,04	0,00	NS
706300 Prestations de Services - Markup	819 137,30	0,00	NS
706800 Factures a Etablir Prestations	1 604 607,70	0,00	NS
706920 Refac prestation de services export	0,00	84 726 199,44	-100
706930 Prestations de Services - Markup	0,00	842 718,75	-100
706980 Factures a Etablir Prestations	0,00	4 339 290,09	-100
708000 Produits des Activites Annexes	5 418 660,90	6 119 669,12	-11.46
70810000 Produits des activités annexes	0,00	1 984 981,34	-100
708500 Ports et frais accessoires factures	1 206 838,16	582 907,48	107.04
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>1 282 515 439,75</i>	<i>1 213 810 393,31</i>	<i>5.66</i>
<b>Production immobilisée</b>	<b>749 297,26</b>	<b>540 552,07</b>	<b>38.62</b>
722100 Production Immobilisée Post Mix - Main d'oeuvre	108 917,37	114 248,08	-4.67
722200 Production Immobilisée Post Mix - Matériel	565 991,29	361 375,38	56.62
722300 Production Immobilisée Post Mix - Spare Parts	74 388,60	64 928,61	14.57
<b>Reprise amort. prov. et transferts de charges</b>	<b>2 323 711,92</b>	<b>2 988 662,39</b>	<b>-22.25</b>
781500 Reprises sur Provisions d'Exploitation	1 511 981,50	2 672 509,90	-43.42
781730 Reprises sur Depreciations	425 140,53	91 916,96	362.53
781740 Reprise/ dotation depre. Clients	354 388,29	191 326,35	85.23
791000 Transfert de Charges d'exploitation	32 201,60	32 929,18	-2.21
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>73 968,98</b>	<b>362 981,76</b>	<b>-79.62</b>
756000 Gains de change sur créances et dettes commerciales	44 456,18	242 855,91	-81.69
758000 Produits Divers de Gestion Courante	29 514,56	1 638,08	NS
758200 Autres produits de gestion courante	-1,76	118 487,77	-100
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>1 285 662 417,91</i>	<i>1 217 702 609,53</i>	<i>5.58</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>759 535 018,78</b>	<b>747 771 779,62</b>	<b>1.57</b>
607102 Achats de marchandises - Différence de prix	1,30	-1,61	-180.75
607120 Achats de marchandises	225 100 918,99	212 558 932,20	5.9
607121 Achats de marchandises - PPV	5 253 039,28	1 098 760,37	378.09
607122 Achats de marchandises - Différence de prix	-1 375,16	-6,50	NS
607123 Achats de marchandises - Différence d'inventaire	128 300,96	174 946,12	-26.66
607124 Achats de marchandises - Scrapping	145 600,03	189 003,68	-22.96
607125 Achats de concentré	56 576 894,88	50 753 740,60	11.47
607200 Achats de marchandises	1 959 426,65	2 106 307,80	-6.97
607210 Achats de marchandises - Deemed COG	470 316 791,52	480 824 058,88	-2.19
607220 Achats de marchandises - Divers	55 420,33	66 038,08	-16.08
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>-1 084 346,69</b>	<b>-2 053 100,86</b>	<b>-47.18</b>
603700 Variations des stocks - Marchandises	-1 084 346,69	-2 053 100,86	-47.18
<b>Achats matières et approvisionnements</b>	<b>6 744 785,43</b>	<b>2 061 373,20</b>	<b>227.2</b>
601102 Achats de matieres premieres - Diff	0,72	-3,48	-120.69
601701 Produits finis - MLAC 1	-2 593 263,35	-1 566 803,46	65.51
601702 Produits finis - MLAC 2	-1 826 997,74	-349 942,47	422.09
601703 Produits finis - MLAC 3	-1 825 893,37	-350 580,84	420.82
601704 Produits finis - MLAC 4	1 971 400,02	414 159,89	376



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
601705	Produits finis - MLAC 5	-144 402,28	-64 217,42	124.86
601723	Achats de produits finis - Echantillons	313 446,68	369 389,14	-15.14
601780	Achats de produits finis - Hedge	8 621 860,20	1 929 408,46	346.87
602210	Achats stockes (Spare parts)	-5 092,07	689,95	-838.03
602211	Achats stockes (Spare parts) - PPV	659 305,10	182 782,24	280.71
602220	Achats stockes - Pièces Détachées IPM	-0,63	-1,40	-55
602250	Achats d'autres approvisionnements	0,00	2,70	-100
602260	Equipements MEM	710 622,32	419 933,36	69.22
608100	Frais Accessoires sur Achats	863 799,83	1 076 556,53	-19.76
<b>Variation de stocks mat. et approv.</b>		<b>179 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
603101	Variations des stocks - Matières premières	-56 576 894,88	-50 753 740,60	11.47
603110	Variation des Stocks de Matières Premières - Reval	56 576 894,88	50 753 740,60	11.47
603260	Variation des stocks d'autres approvisionnements	179 400,00	0,00	NS
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>386 898 971,08</b>	<b>356 599 247,61</b>	<b>8.5</b>
606100	Fournitures d'électricité	70 944,32	67 034,86	5.83
606103	Carburant	969 302,20	200 313,88	383.89
606300	Petit outillage	100 084,87	72 367,38	38.3
606302	Achats non stockés de matières et fournitures	24 687,50	1 681,62	NS
606400	Fournitures administratives	114 475,07	81 481,69	40.49
606401	Revue, documentation et abonnements	642 718,99	693 718,03	-7.35
606800	Logiciels	224 220,55	149 489,98	49.99
606801	Vêtements de travail	67 566,43	296 548,30	-77.22
609800	Rabais, remises et ristournes non affectés	0,00	-0,97	-100
611000	Sous-traitance générale	106 285,72	0,00	NS
611040	Traitement des déchets	649 902,37	337 338,86	92.66
611100	Taxe Eco-Emballages	8 193 352,16	7 407 601,35	10.61
613200	Location bâtiments administratifs	2 648 065,44	3 339 085,45	-20.69
613400	Location d'équipements informatique	601 452,28	295 002,24	103.88
613410	Locations imprimantes	42 856,42	18 000,02	138.09
613506	Location voitures longue durée	2 055 922,72	2 379 934,00	-13.61
613507	Location voitures Courte durée	478 975,12	519 205,32	-7.75
613508	Locations autres	3 382 626,53	384 885,04	778.87
613510	Loyer stockage fixe	27 029 795,24	23 014 927,48	17.44
613530	Locations Stockage MEM	8 295,00	80 000,00	-89.63
613900	Locations Palettes	6 842 018,70	5 906 169,63	15.85
615401	Maintenance informatique - Hardware	884 234,79	320 335,27	176.03
615405	Maintenance informatique - Software	2 092 597,31	854 433,75	144.91
615500	Entretiens Réparations	937 011,68	1 435 538,83	-34.73
615502	Entretiens Réparations - Bâtiments	5 415,46	13 278,34	-59.22
615503	Entretiens Réparations - Autres	5 941,94	15 362,06	-61.32
615504	Entretien Réparations Véhicules	119 792,62	98 251,42	21.92
615505	Entretiens Réparations - MEM	0,00	3 456,00	-100
616102	Autres assurances	32 211,58	54 412,77	-40.8
616400	Assurance d'exploitation	70 600,50	65 330,00	8.07
616500	Assurance Insolvabilité Clients	240 695,48	252 909,38	-4.83
617000	Bureau d'Etudes	1 242 168,50	1 787 431,19	-30.51
618201	Services extérieurs	9 480 823,19	3 375 293,86	180.89
618500	Frais de colloques, sem., conférences	123 264,30	245 592,99	-49.81
618510	Frais de colloques, sem., conférences (LT)	622 532,42	284 114,11	119.11
621100	Intérim	615 444,92	1 354 089,62	-54.55
621400	Personnel détaché	612 907,49	646 653,92	-5.22
621410	Personnel détache - FDV Supplétive	1 177 240,49	5 322 385,24	-77.88
622600	Honoraires CAC	419 639,05	410 385,72	2.25
622602	Autres honoraires	354 032,52	3 002 408,66	-88.21
622605	Honoraires Conseils (TVA, Compta...)	197 656,77	134 982,35	46.43
622606	Honoraires Avocats et notaires	223 891,09	102 290,04	118.88
622700	Frais d'actes et contentieux	85,94	0,00	NS
622800	Cross-charged G&A S&D	6 664 344,38	5 669 348,77	17.55
623400	Relations Publiques Marketing	467 450,58	280 253,75	66.8
623410	Communication interne	115 485,55	560 525,11	-79.4
623411	Communication Externe	2 650,00	0,00	NS
623700	Marketing - Creative Agency Fees	1 381 583,21	1 030 014,45	34.13
623701	Marketing - Ad Production - Print	1 043 743,77	581 617,69	79.46
623702	Marketing - Ad Production - Commercial	121 395,69	80 461,43	50.87
623703	Marketing - Talent	538 946,59	8 112 676,00	-93.36



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
623705	Marketing - Media - Spot TV	3 446 137,91	421 039,29	718.48
623707	Marketing - Media - Cable	12 056 696,12	3 246 960,89	271.32
623709	Marketing - Media # Specialized Exp	9 500,00	0,00	NS
623710	Marketing - Media-Print	5 795 846,03	208 987,72	NS
623712	Marketing - Media Agency Fees	2 464 279,34	1 138 544,05	116.44
623713	Marketing - Consumer promotions - Other Working	159 894,39	5 443 701,92	-97.06
623714	Marketing - Consumer promotions - Other Working	41 980,64	198 181,27	-78.82
623715	Marketing - Consumer Premiums	4 285 708,12	3 951 179,51	0.47
623716	Marketing - Consumer Sampling	63 241,24	269 785,51	-76.56
623717	Marketing - Sponsorship	379 911,20	2 027 018,79	-81.26
623718	Marketing - Public Relations (A&M Related)	42 113,59	141 687,64	-70.28
623719	Marketing - Consumer promotions	279 662,42	218 521,36	27.98
623722	Publicité, publications, relations publiques	43 200,00	4 750,00	809.47
623723	Publicité, publications, relations publiques	3 915 892,84	892 328,13	338.84
623724	Publicité, publications, relations publiques	2 184 492,66	863 673,02	152.93
623725	Marketing - Field Equipment	1 182 888,13	2 704 001,66	-56.25
623726	Marketing - Consumer Sample Product	100 532,31	39 443,75	154.88
623727	Marketing - Innovation	2 000,00	19 208,75	-89.59
623728	Marketing - Social Media / Influence Marketing	1 425 607,23	1 827 503,71	-21.99
623729	Marketing - Marketing Research	4 309 588,46	3 708 143,65	16.22
623730	Marketing - Marketing Obsolescence-Ingredients/Pac	100,00	0,00	NS
623733	Marketing - Packaging Design & Dev	1 235 266,16	2 074 268,68	-38.98
623734	Publicité, publications, relations publiques	977 923,00	937 880,57	4.27
623735	Marketing - Consumer Sample Product	1 760 685,50	3 339 907,34	-47.28
623736	Marketing - Agency Fees - Other	1 372 256,11	351 373,60	290.54
623741	Publicité, publications, relations publiques	0,00	12 663,00	-100
623743	Publicité, publications, relations publiques	0,00	3 352 164,44	-100
623747	Marketing - A&M Sales Curve Prospective Layer	25 955,00	38 807,18	-33.12
623748	Publicité, publications, relations publiques	2 078 221,47	799 201,78	160.04
623749	Marketing - PTB Curve - Prospective Adj	230 614,65	806 362,36	-71.4
623756	Publicité, publications, relations publiques	143 543,16	101 929,54	40.83
623757	Marketing - Customer Merchandising	919 176,90	1 002 238,00	-8.29
623760	Cooperations Quick	24 053,25	-7 603,39	-416.35
623800	Dons, pourboires	51 200,00	129 870,71	-60.58
623810	Participations publicitaires - National Demand Driving	-132 260 494,77	-132 470 721,65	-0.16
623811	Participations publicitaires - NIP Demand Driving	-200,01	-195,20	36.58
623818	Participations publicitaires - International Busin	9,04	2,11	328.44
623820	Participations publicitaires (variables)	-144,96	-19,11	658.56
623837	Participations publicitaires - Fixed Promotion	270 499 776,49	258 401 255,95	4.68
623838	Participations publicitaires - Growth Rebates TPM	44 117 126,46	44 445 204,36	-0.74
624100	Transport sur achats	272 029,73	1 251 361,90	-78.26
624200	Transport sur Ventes	65 527 175,86	59 466 973,03	10.19
624300	Transport autres	183 841,12	876 438,53	-79.02
625100	Frais de déplacement - Divers	805 177,87	807 612,60	-0.3
625102	Frais de déplacement - Repas	972 230,10	871 508,27	11.17
625500	Frais de deménagement	8 664,24	16 674,20	-48.04
625700	Repas - invitation clients	793 028,65	0,00	NS
625720	Evénements société	0,00	208 874,74	-100
626000	Frais télécommunication	376 122,09	626 076,08	-39.92
626100	Affranchissements	177 343,77	96 286,01	84.18
626200	Frais telecommunication - Mobiles	110 039,38	0,00	NS
627500	Frais de banque	149 896,55	173 617,34	-13.66
628200	Traduction	9 987,31	11 115,25	-10.15
628300	Archivage	24 242,02	91 867,35	-73.61
628400	Frais de recrutement de personnel	77 703,47	169 974,54	-54.29
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>37 977 181,99</b>	<b>36 682 895,66</b>	<b>3.53</b>
631200	Taxes formation , apprentissage	818 904,30	899 292,53	-8.94
633800	Taxe Handicapés	170 207,00	167 701,60	1.49
635110	Contribution Economique Territoriale	1 397 320,00	2 002 598,00	-30.22
635120	Taxe foncière	329 772,55	315 252,49	4.61
635145	Taxe sur les Vehicules de Societe	196 167,10	191 366,00	2.51
635820	Autres Taxes Diverses	227,04	227,04	
637100	Contribution Sociale de solidarité	1 809 833,00	1 501 566,00	20.53
637820	Taxe sur les boissons (0,54/HL)	2 675 686,00	2 436 569,00	9.81
637830	Taxe sur les boissons sucrées et édulcorées	30 579 065,00	29 168 323,00	4.84



PEPSICO FRANCE

31/12/2021

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
<b>Salaires et traitements</b>	<b>49 261 001,51</b>	<b>47 234 863,36</b>	<b>4.29</b>
641100 Appointements	39 449 295,93	38 018 315,50	3.76
641200 Congés payés	987 359,85	1 151 477,70	-14.25
641300 Bonus	3 625 154,98	3 223 942,57	12.44
641360 Provision 13eme Mois	-20 130,29	20 130,30	-200
641370 Prime d'intéressement	5 355 000,00	5 114 000,00	4.71
641400 Indemnités et Avantages Divers	-520 969,61	-406 724,14	28.09
641403 Indemnités de licenciement	237 646,20	0,00	NS
641410 Remboursement transport	124 239,50	113 721,43	9.25
641430 Indemnités et Avantages Divers Expatriés	23 404,95	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>	<b>21 840 577,47</b>	<b>21 010 587,36</b>	<b>3.95</b>
645100 URSSAF	12 813 009,79	12 659 867,38	1.21
645200 Cotisation mutuelle	835 042,29	802 015,12	4.12
645201 Cotisation prévoyance	500 048,58	478 439,39	4.52
645300 Cotisation retraite complémentaire	4 184 865,34	3 923 498,74	6.66
645310 Cotisations aux Caisses de Retraite - 2	24 528,12	24 535,71	-0.03
645400 Cotisations aux Assedic	1 685 844,01	1 607 825,85	4.85
645800 Autres charges sociales à payer	158 020,36	-27 425,44	-676.18
647200 Versements aux Comités d'Entreprise	613 393,04	590 658,36	3.85
647500 Médecine du travail	131 721,28	103 072,16	27.8
648000 Autres Charges de Personnel PERCO	390 540,42	378 096,67	3.29
648100 Frais de formation	385 196,64	264 616,76	45.57
648300 Autres Frais de Personnel - Cadeaux	17 070,53	21 949,69	-22.23
648500 Autres Charges de Personnel	101 297,07	183 438,97	-44.78
<b>Dot. amort. sur immobilisations</b>	<b>4 611 919,69</b>	<b>4 789 303,73</b>	<b>-3.7</b>
681120 Dotation aux amortissements	4 611 919,69	4 789 303,73	-3.7
<b>Dot. prov. sur immobilisations</b>	<b>1 248 082,11</b>	<b>494 312,70</b>	<b>152.49</b>
681600 Reclass Prov risque MEM	1 248 082,11	494 312,70	152.49
<b>Dot. prov. sur actif circulant</b>	<b>74 950,26</b>	<b>386 662,14</b>	<b>-80.62</b>
681730 Dotations aux Dépréciations - Stock en cours	0,00	338 179,67	-100
681741 Dotations aux Dépréciations - Créances	74 950,26	48 482,47	54.59
<b>Dot. prov. pour risques et charges</b>	<b>2 043 205,63</b>	<b>3 667 440,59</b>	<b>-44.29</b>
681520 Dotations aux provisions d'exploitation	2 043 205,63	3 667 440,59	-44.29
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>4 826 603,96</b>	<b>4 266 841,04</b>	<b>13.12</b>
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences	0,00	36 130,00	-100
654400 Créances des exercices antérieurs	272 416,47	498,81	NS
658000 Pertes de change sur créances et dettes commerciales	94 858,50	65 679,46	44.43
658000 Charges Diverses de Gestion Courant	562 564,80	145 259,98	287.28
658100 Pénalités de Retard	3 896 764,19	4 019 272,79	-3.05
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>1 274 157 351,22</i>	<i>1 222 912 206,15</i>	<i>4.19</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>11 505 066,69</i>	<i>-5 209 596,62</i>	<i>320.84</i>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>19 970,45</b>	<b>-100</b>
763800 Revenus des créances diverses	0,00	19 970,45	-100
<i>Produits financiers</i>	<i>0,00</i>	<i>19 970,45</i>	<i>-100</i>
<b>Intérêts et charges assimilés</b>	<b>11 136,89</b>	<b>15 625,07</b>	<b>-28.72</b>
661501 Intérêts sur commissions de mouvements	10 877,61	15 585,07	-30.2
661800 Pénalités Financières	259,28	40,00	548.2



## PEPSICO FRANCE

31/12/2021

## Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
Charges financières	11 136,89	15 625,07	-28,72
Résultat financier	-11 136,89	4 345,38	-356,29
Résultat courant	11 493 929,80	-5 205 251,24	-320,81
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>	<b>10 952,81</b>	<b>842,82</b>	<b>NS</b>
671200 amendes & condamnations pécuniaires	10 952,81	842,82	NS
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>	<b>430 016,52</b>	<b>68 642,02</b>	<b>526,46</b>
675200 Valeur comptable des éléments d'actif cédés	430 016,52	68 642,02	526,46
Charges exceptionnelles	440 969,33	69 484,84	534,63
Résultat exceptionnel	-440 969,33	-69 484,84	534,63
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>2 154 275,00</b>	<b>-463 677,80</b>	<b>-564,61</b>
695000 Impôts sur les bénéfices	2 195 678,00	0,00	NS
699100 Créance dégagée par le report en arrière du déficit	-41 403,00	-333 333,00	-87,58
699280 Crédit d'impôts	0,00	-130 344,80	-100
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>8 898 685,47</b>	<b>-4 811 058,28</b>	<b>-284,96</b>



**KPMG Audit**  
36, rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 70  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*PepsiCo France S.A.S.*  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021  
PepsiCo France S.A.S.  
15 Boulevard Charles de Gaulle - 92700 Colombes  
*Ce rapport contient 31 pages*  
Référence : LP-222-35

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Audit**  
36, rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 70  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **PepsiCo France S.A.S.**

Siège social : 15 Boulevard Charles de Gaulle - 92700 Colombes  
Capital social : €.47 065 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique de la société PepsiCo France S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons établi en date du 1<sup>er</sup> juin 2022 un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder à la vérification des comptes annuels et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi. Ces derniers nous ont été communiqués en date du 6 juin 2022, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PepsiCo France S.A.S. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Reconnaissance du revenu » du paragraphe 1.3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du revenu.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Par ailleurs, votre société constitue des provisions pour couvrir les charges liées aux participations publicitaires de l'exercice, tel que décrit dans la note « Participations publicitaires » du paragraphe 1.3 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces provisions, à revoir par sondages les calculs effectués par la société et à comparer les provisions comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

## **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 comité de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction.

### **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.

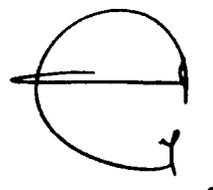
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Marcq en Baroeul, le 8 juin 2022

KPMG Audit



Laurent Prevost  
Associé

Signature  
numérique de  
Laurent Prevost

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 700 137	7 246 962	1 453 174	2 147 745
		Fonds commercial (1)	38 767 944	2 000 000	36 767 944	36 767 944
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 468 081	9 246 962	38 221 118	38 915 689
		Terrains	587 574	587 574		215 876
		Constructions	24 857 754	20 645 777	4 211 976	6 640 666
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels	7 365 570	1 950 277	5 415 292	6 151 916
		Autres immobilisations corporelles	2 436 297		2 436 297	1 433 737
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	35 247 195	23 183 629	12 063 566	14 442 196
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	102 183 387		102 183 387	102 142 464	
	Autres immobilisations financières	1 872 409		1 872 409	1 656 277	
	TOTAL	104 055 797		104 055 797	103 798 742	
Total de l'actif immobilisé		<b>186 771 075</b>	<b>32 430 592</b>	<b>154 340 483</b>	<b>157 156 629</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 174 030		1 174 030	1 353 430
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	18 672 316	509 934	18 162 381	16 652 925
	Créances	TOTAL	19 846 347	509 934	19 336 412	18 006 356
		Avances et acomptes versés sur commandes	395 851		395 851	622 787
		Clientèle	206 401 410	233 189	206 168 221	170 362 263
	Divers	Autres créances	23 554 877		23 554 877	27 934 585
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		229 956 288	233 189	229 723 098	198 296 849	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instrument de trésorerie	25 720 556		25 720 556	21 722 948	
	Disponibilités	25 720 556		25 720 556	21 722 948	
	TOTAL	25 720 556		25 720 556	21 722 948	
Charges constatées d'avance		4 356 053		4 356 053	4 244 598	
Total de l'actif circulant		<b>280 275 096</b>	<b>743 123</b>	<b>279 531 972</b>	<b>242 893 540</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>467 046 171</b>	<b>33 173 715</b>	<b>433 872 456</b>	<b>400 050 169</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			48 952		
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 155 170 652	17 950 488	1 173 121 140	1 111 888 702
	Production vendue : - Biens - Services	8 257 766	101 136 533	109 394 299	101 921 690
	Chiffre d'affaires net	1 163 428 418	119 087 021	1 282 515 439	1 213 810 393
	Production stockée			749 297	540 552
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 323 711	2 988 682
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			73 968	362 981
	Autres produits				
		Total			1 285 662 417
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks			759 535 018	747 771 779
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			-1 084 346	-2 053 100
	Autres achats et charges externes (3)			6 744 785	2 061 373
	Impôts, taxes et versements assimilés			179 400	
	Salaires et traitements			386 898 971	356 599 247
	Charges sociales			37 977 181	36 682 895
	Dotations · sur immobilisations d'exploitation · sur actif circulant · pour risques et charges			49 261 001	47 234 863
	amortissements provisions			21 840 577	21 010 587
				4 611 919	4 789 303
	Autres charges			1 248 082	494 312
			74 950	386 662	
			2 043 205	3 667 440	
			4 826 603	4 266 841	
	Total			1 274 157 351	1 222 912 206
	Résultat d'exploitation	A		11 505 066	-5 209 596
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				19 970
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				19 970
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 136	15 625
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			11 136	15 625
	Résultat financier	D		-11 136	4 345
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>11 493 929</b>	<b>-5 205 251</b>

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
	Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 952	842	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	430 016	68 642	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total	440 969	69 484	
Résultat exceptionnel		F	-440 969	-69 484
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	2 154 275	-463 677
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>			<b>8 898 685</b>	<b>-4 811 058</b>
<b>Renvois</b>				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			

SAS PEPSICO FRANCE

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	11
1.1	Évènements principaux	11
1.2	Hypothèse de base	11
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	11
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	14
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	15
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	16
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	17
2.2	Actif circulant	18
2.2.1	État des stocks	18
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	18
2.2.3	Charges constatées d'avance et Produits à recevoir rattachés aux créances	19
2.3	Capitaux propres	20
2.3.1	Capital social	20
2.3.2	Variation des capitaux propres	20
2.4	Passifs et provisions	21
2.4.1	Provisions	21
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	22
2.6	Charges à payer et avoirs à établir	23
2.7	Compte de résultat	24
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	24
2.7.2	Détails des charges et produits exceptionnels	24
2.7.3	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	24
2.7.4	Détail des charges et produits financiers	25
2.7.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	25
3	Informations relatives à la fiscalité	26
3.1	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	26
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	26
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	26
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	26
4.3	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	27
5	Informations relatives à l'effectif	27

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Évènements principaux

### Pandémie mondiale Covid-19 :

Bien que l'année 2021 n'a pas été impactée, par la pandémie mondiale de Covid 19, à la même hauteur que celle de 2020, l'activité du canal OOH a été néanmoins touchée. Les restrictions, liées au Covid 19, ont eu un impact sur l'activité de certains clients OOH (Cafés, Hotels, Restaurants...) sur le premier semestre de l'année.

### Contrôle Fiscal portant sur les années 2014-2015 :

L'administration fiscale a adressé à PepsiCo France une proposition de rectification en juin 2021 que PepsiCo a contesté par lettre recommandée en Aout 2021. L'administration fiscale a indiqué en 2022 qu'elle prendrait le temps de répondre par écrit en 2022 sans toutefois préciser la date.

### Contrôle Fiscal portant sur les années 2018 - 2019-2020 :

Le contrôle fiscal prévoyait initialement une vérification de la comptabilité incluant la politique des prix de transfert entre société du groupe à laquelle se sont ajoutés en février 2022 un contrôle informatique et la vérification de la « Taxe Soda » (hors édulcorant) pour les mêmes années.

En avril 2022, l'administration a informé la société que l'année 2018 était close et qu'elle ne ferait pas de demande d'assistance internationale dans le cadre des prix de transfert jugeant ne pas avoir été au bout des analyses qui auraient pu être faites localement.

En mai 2022, l'administration a indiqué qu'elle allait envoyer une demande de traitement informatique pour les années 2018 à 2020 pour une vérification de la TVA portant sur les factures de ventes.

De même que pour les années 2014 et 2015, l'administration a contesté la déductibilité des charges de pénalités logistiques dans le calcul de la CVAE. Un redressement (intérêts de retard compris) d'un montant de 101 721 euros a été adressé à la société pour les années 2018 et 2019 et réglé par la procédure L\_62. La société PepsiCo France avait d'elle-même réintégré les pénalités dans le résultat net imposable à partir de 2020.

### Eléments postérieurs à la clôture :

#### *Conflit en Ukraine:*

Depuis fin février 2022, suite au conflit ouvert entre la Russie et l'Ukraine, le prix de certaines matières ont connues une inflation significative nécessitant une répercussion dans le prix de vente au client.

#### *Cession activité "jus":*

A la suite de la cession de son activité « Jus » par la Société PepsiCo Inc., société mère du Groupe PepsiCo, en date du 2 août 2021, la Société Frito Lay Trading Company (Europe) GmbH (FLTCE) (société mère de la société PepsiCo France) et PepsiCo France

ont convenu de mettre un terme au contrat de commissionnaire les liant uniquement pour la partie concernant les Jus, notamment la commercialisation des produits sous marque Tropicana. Cet accord a pris effet au 1er février 2022.

Conformément à l'accord de cession conclu par la Société PepsiCo Inc. le 2 août 2021, cette dernière a créé avec le cessionnaire la joint-venture Tropicana Products UK Limited, qui a elle-même constitué une filiale française : Tropicana France dont l'activité consiste en la distribution des produits « Jus » en France.

1er février 2022 : Conformément au contrat de cession conclu par la Société PepsiCo Inc. le 2 août 2021, conclusion d'un contrat transitionnel de distribution entre Tropicana France SAS et PepsiCo France dans le cadre duquel cette dernière s'engage à vendre les produits commercialisés par Tropicana France, en France.

1er février 2022 : Afin de permettre à la Société Tropicana France de distribuer les produits « jus » en France, PepsiCo France a transféré à Tropicana France certains de ses actifs dédiés à son activité « Jus ».

## 1.2 Hypothèse de base

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'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.

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

### 1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Elles résultent des dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce, du décret du 30 décembre 2005 et du Nouveau Plan Comptable Général (CRC n° 2014-03 du 5 juin 2014 - modifié par le règlement ANC 2018-07 du 10 Décembre 2018).

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Par application du règlement ANC 2015-06, les fonds de commerce font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an, voire davantage s'il existe des indices de perte. La valeur nette comptable est comparée à la valeur actualisée des cash-flow futurs auxquels ils se rattachent calculés à l'infini. Un taux d'actualisation de 9% a été retenu. Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actualisée alors une dépréciation est constatée pour la différence.

Les immobilisations incorporelles se composent de logiciels et de quatre fonds commerciaux. Elles sont dépréciées, le cas échéant, sur la base de tests de valeur.

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

Les durées pratiquées sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 03 à 10 ans
Fonds commercial Tropicana	05 ans
Fonds commercial Salty	Non amortissable
Fonds commercial Lipton	Non amortissable
Fonds commercial L'Igloo	Non amortissable
Constructions	20 ans
Agencements	de 05 à 10 ans
Matériels	3 à 10 ans
Mobiliers	10 ans

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour l'entité.

Les prêts et autres immobilisations financières sont inscrits au bilan pour leur coût historique. Ils sont, le cas échéant, dépréciés dès lors que la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-remboursement.

#### STOCKS

Les stocks de matières premières, consommables ainsi que les stocks de produits finis ont été évalués à leur coûts réels d'acquisition selon la méthode du « premier entré / premier sorti ».

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur probable de remplacement (matières premières et consommables) ou de réalisation (produits finis). Le taux de dépréciation appliqué est fonction de la « date limite d'utilisation optimale ».

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Le taux de dépréciation appliqué est fonction du risque encouru.

### **DISPONIBILITES**

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

### **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur 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.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

### **PARTICIPATIONS PUBLICITAIRES**

Les participations publicitaires négociées avec les clients au titre de l'exercice en cours et pour lesquelles les factures ne sont pas encore reçues à la clôture sont provisionnées en dettes fournisseurs (factures non parvenues).

### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des coûts que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation effective demeure incertaine.

### **RECONNAISSANCE DU REVENU**

Le chiffre d'affaires est principalement constitué de la vente de produits agroalimentaires (boissons gazeuses, jus de fruits et légumes, produits apéritifs et céréales) à destination des distributeurs. Il est reconnu à la date de livraison du client.

### **TRANSACTIONS EFFECTUEES AVEC DES PARTIES LIEES**

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

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

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

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
<b>Incorporelles</b>	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	47 468 082			47 468 082
<b>Corporelles</b>	Terrains	---	---	---	---
	Construction sur sol propre	216 780	661 534	290 740	587 574
	Construction sur sol d'autrui	---	---	---	---
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	---	---	---	---
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 060 737	754 406	957 389	24 857 754
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 762 717	---	4 645	4 758 072
	Matériel de transport	84 624	---	84 624	---
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 281 713	344 765	18 980	2 607 498
	Emballages récupérables et divers	---	---	---	---
	Immobilisations corporelles en cours	1 433 737	1 005 735	3 174	2 436 298
	Avances et acomptes	---	---	---	---
	<b>TOTAL III</b>	<b>33 840 308</b>	<b>2 766 440</b>	<b>1 359 552</b>	<b>35 247 196</b>
<b>Financière</b>	Participations évaluées par équivalence	---	---	---	---
	Autres participations	---	---	---	---
	Autres titres immobilisés	---	---	---	---
	Prêts et autres immobilisations financières	103 798 742	831 905	574 850	104 055 798
	<b>TOTAL IV</b>	<b>103 798 742</b>	<b>831 905</b>	<b>574 850</b>	<b>104 055 798</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>185 107 132</b>	<b>3 598 345</b>	<b>593 830</b>	<b>186 771 075</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
<b>Frais d'établissement et de développement - TOTAL I</b>					
<b>Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II</b>					
	<b>8 552 392</b>	<b>694 571</b>		<b>9 246 963</b>	
<b>Terrains</b>					
	---	---	---	---	
<b>Constructions</b>	Sur sol propre	903	33 435	12 079	22 260
	Sur sol d'autrui	---	---	---	---
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	---	---	---	---
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>					
	17 925 758	2 825 917	810 446	19 941 229	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	Inst. Générales, agencement, aménagements divers	471 399	519 965	232	991 132
	Matériel de transport	84 624	---	84 624	---
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	421 115	538 031	---	959 146
	Emballages récupérables et divers	---	---	---	---
<b>TOTAL III</b>					
	<b>18 903 798</b>	<b>3 917 349</b>	<b>907 380</b>	<b>21 913 767</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>					
	<b>27 456 190</b>	<b>4 611 920</b>	<b>907 380</b>	<b>31 160 729</b>	

### 2.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		694 571		
Immobilisations corporelles		3 917 349		
<b>TOTAL</b>		<b>4 611 920</b>		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	694 571		
Immobilisations corporelles	3 917 349		
<b>TOTAL</b>	<b>4 611 920</b>		

### 2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	---	---	---	---
Corporelles	494 313	1 248 082	472 532	1 269 863
Titres mis en équivalence	---	---	---	---
Titres de participation	---	---	---	---
Autres immobilisations financières	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	<b>494 313</b>	<b>1 248 082</b>	<b>472 532</b>	<b>1 269 863</b>

## 2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

### 2.1.4.1 Fonds commercial

Le fonds commercial de 2 000 000 € provient de la fusion avec la société Compagnie Métropolitaine de Participation 4 : il représente le « faux mali » réalisé en 1992 lors de la fusion / absorption de la société TROPICANA France – MAXIME DELRUE par la société TROPICANA CONTINENTAL.

Celui-ci est totalement amorti au 31 décembre 2015.

Le fonds commercial Salty de 2 630 304 € provient du rachat des parts de GMI par PepsiCo France pour un montant de 2 430 147 € et des frais liés au rachat de ces parts pour un montant de 200 157 €.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

En date du 02/01/2008 le fonds commercial Lipton a été racheté par Pepsico France pour un montant de 33 502 267 €.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

Suite à la dissolution sans liquidation de patrimoine de la société L'Igloo Post Mix en 2010, un fonds commercial provenant de cette dernière pour un montant de 635 373 € a été incorporé aux comptes de Pepsico France.

Ce fonds commercial n'a fait l'objet d'aucune dépréciation.

### 2.1.4.2 Prêt et autres immobilisations financières

Deux prêts sont constatés au 31 décembre 2021 :

Le premier correspond à un prêt accordé à la société du groupe « Corina Snack Limited » pour un montant de 99 872 242 €, dont :

- 20 000 000 € prêtés le 06 décembre 2010,
- 5 000 000 € prêtés le 23 décembre 2009,
- 3 500 000 € prêtés le 21 novembre 2011,
- 16 500 000 € prêtés le 20 mars 2012,
- 15 000 000 € prêtés le 17 octobre 2013,
- 8 000 000 € prêtés le 13 décembre 2013
- 32 000 000 € prêtés le 19 novembre 2014.
- -147 728€ d'intérêts capitalisés en 2019
- 19 970€ d'intérêts capitalisés au cours de l'exercice 2020

Le second correspond aux remboursements attendus de l'organisme ALLIANCE (effort construction) pour 2 311 146€. Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts et cautionnement.

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 174 031		1 174 031
Produits finis			
Marchandises	18 672 316	509 934	18 162 382
<b>TOTAL</b>	<b>19 846 347</b>	<b>509 934</b>	<b>19 336 413</b>

### 2.2.2 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	<i>Situations et mouvements (b)</i>			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	935 075	—	425 141	509 934
Créances	512 627	74 950	354 388	233 189
Autres	—	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>1 447 702</b>	<b>74 950</b>	<b>779 529</b>	<b>743 124</b>

## 2.2.3 Charges constatées d'avance et Produits à recevoir rattachés aux créances

### 2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances	110 656		
Locations	743 865		
Sirena investissement	504 331		
Honoraires solutions logistiques	2 942 959		
Honoraires gestion informatique	1 401		
Autres	52 839		
<b>Total</b>	<b>4 356 053</b>		

### 2.2.3.2 Produits à recevoir rattachés aux créances

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
<b>Factures à établir</b>	10 028 849
<b>RRR à obtenir, avoirs à recevoir</b>	10 150 269
Divers	3 507
<b>TOTAL</b>	<b>20 182 625</b>

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre	Valeur nominale	Valeur en capital
Position début de l'exercice	308 704	152,46	47 065 000
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice			
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice			
Position fin de l'exercice	308 704	152,46	47 065 000

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	47 065 000	--	--	47 065 000
Réserves, primes et écarts	410 381	--	--	410 381
Réserve légale	--	718 000	--	718 000
Report à nouveau	133 520 426	-4 811 058	718 000	127 991 367
Résultat	-4 811 058	8 898 685	8 898 685	8 898 685
Subventions d'investissement	--	--	--	--
Provisions réglementées	--	-	--	-
Autres	--	--	--	--
<b>TOTAL</b>	<b>176 184 748</b>	<b>4 805 627</b>	<b>-4 093 058</b>	<b>185 083 434</b>

## 2.4 Passifs et provisions

### 2.4.1 Provisions

Rubriques (a)	<i>Situations et mouvements (b)</i>			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	<i>Provisions à la fin de l'exercice (C)</i>
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour charges			-	
Provisions pour risques	4 795 087	2 043 206	1 039 449	5 798 843
<b>TOTAL</b>	<b>4 795 087</b>	<b>2 043 206</b>	<b>1 039 449</b>	<b>5 798 843</b>

#### 2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	<i>Ventilation des augmentations (dotations)</i>		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	2 043 206		
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>2 043 206</b>		

#### 2.4.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	<i>Ventilation des diminutions (reprises)</i>		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	1 039 449		
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>1 039 449</b>		

### 2.4.1.3 Provisions pour risques et charges

Le détail des provisions pour risques et charges se décompose comme suit :

	EUROS
Taxe Sucre 2021	130 525
Dotation Aven Galec 2021/ Gratuit Rockstar	419 127
Soutien ITM & Horizon 2021	792 118
Soutien ITM 2020	1 111 057
Dotation coop 2020	856 113
Soutien ITM 2019	669 199
Dotation coop 2019	526 308
Soutien Contrats 2018	266 220
Dotation Coop 2018	631 000
Provisions RH	397 175
<b>TOTAL</b>	<b>5 798 843</b>

### 2.4.1.4 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Subvention</i>	1 088 888		

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	---	---	---	
	Prêts	102 183 388	48 952	102 134 436	
	Autres immobilisations financières	1 872 410	---	1 872 410	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	247 324	247 324	---	
	Autres créances clients	203 410 319	203 410 319	---	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	---	---	---
	Personnel et comptes rattachés		48 532	48 532	---
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		---	---	---
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 169 910	2 169 910	---
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 742 402	4 742 402	---
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	---	---	---
		Divers	---	---	---
	Groupe et associés		---	---	---
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		16 594 034	16 594 034	---
	Charges constatées d'avance		4 356 053	4 356 053	---
<b>TOTAL</b>		<b>335 624 372</b>	<b>232 1880 034</b>	<b>104 006 846</b>	
Prêts Accordés en cours d'exercice				831 905	
Remboursements obtenus en cours d'exercice				574 850	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	53 668	53 668	-	-
	à plus d'1 an à l'origine				-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		204 403 853	204 403 853	-	-
Personnel et comptes rattachés		12 257 816	12 257 816	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 042 886	7 042 886	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	136	136	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 247 451	7 247 451	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		10 895 478	10 895 478	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		1 088 888	1 088 888	-	-
<b>TOTAL</b>					

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

## 2.6 Charges à payer et avoirs à établir

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 520 692
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	148 677 786
RRR à accorder, avoirs à établir	9 803 424
Intéressement	2 677 500
Personnel	5 633 232
Charges sociales	4 133 245
Autres charges fiscales	131 248
Dettes fiscales – Taxes diverses à payer	7 116 203
<b>TOTAL</b>	<b>181 693 330</b>

## 2.7 Compte de résultat

### 2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
<b>Ventes marchandises</b>	1 155 170 652	17 950 489	1 173 121 141
Production vendue :	—	—	—
- Biens			
- Services	8 257 766	101 136 533	109 394 299
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 163 428 418</b>	<b>119 087 022</b>	<b>1 282 515 440</b>

## 2.7.2 Détails des charges et produits exceptionnels

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2021	2020
Amendes et pénalités	10 953	843
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	430 017	68 642
<b>TOTAL</b>	<b>440 969</b>	<b>69 485</b>

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2021	2020
Néant	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.7.3 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	2021	2020
Le montant des créances représentées par des effets de commerce	22 492	22 492
<b>TOTAL</b>	<b>22 492</b>	<b>22 492</b>

## 2.7.4 Détail des charges et produits financiers

CHARGES FINANCIERES	2021	2020
Intérêts Lease plan	0	0
Intérêts sur commissions	10 878	15 585
Pénalités financières	259	40
Pertes de change	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>11 137</b>	<b>15 625</b>

PRODUITS FINANCIERS	2021	2020
Intérêts sur comptes courants	0	19 970
Intérêts créditeurs	0	0
Différence positive de change	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>19 970</b>

## 2.7.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	247 212
Rapport RSE	24 700
<b>Honoraires totaux</b>	<b>271 912€</b>

## 3 Informations relatives à la fiscalité

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

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Provision contribution sociale de solidarité 1 809 833€

Taux d'imposition (*Taux de droit commun*) 25%

Créance d'impôt différé 452 458€

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

La rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction, au titre de l'exercice, est omise en raison du préjudice qui pourrait résulter de sa divulgation, notamment parce qu'elle reviendrait à communiquer la rémunération individuelle de son gérant.

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Une caution bancaire a été donnée sur l'exercice 2018 pour un montant de 1.446.374€ en garantie d'un contentieux avec le service des douanes.

Une garantie personnelle a été délivrée pour un montant de 5.000.000 euros.

Des cautions et aval ont été délivrés par la banque sur l'exercice 2021 à hauteur de 457.006€

### 4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant des indemnités de fin de carrière de PEPSICO France vis-à-vis des membres de son personnel s'élève 6 160 440€.

Le montant de cet engagement est estimé par application de la méthode des unités de crédit projetées, conformément à IAS19 et à la recommandation 2013-02 de l'ANC et prend en compte le risque de mortalité, l'évolution prévisionnelle des salaires, la rotation des effectifs et un taux d'actualisation financière à long terme.

HYPOTHESES RETENUES		
TAUX DE ROTATION PERSONNEL 2021	CADRE	NON CADRE
Probabilité de présence		
< 35 ans	12 %	7 %
35 – 44 ans	5 %	2 %
45 – 59 ans	1 %	1 %
> 60 ans	0 %	0%
	TD / TV	
TABLE DE MORTALITE	2015-	2017
AGE DE DEPART A LA RETRAITE	65 ans	
TAUX DE CHARGES 2021	47%	
TAUX DE REVALORISATION DES SALAIRES 2021	3%	
TAUX D'ACTUALISATION 2021	0,83%	

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

Les comptes de la société PEPSICO FRANCE sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société PEPSICO Inc. 700 Anderson Hill Road Purchase 10577 NEW YORK.

## 5 Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	550
Agents de maîtrise et Techniciens	148
<b>TOTAL</b>	<b>698</b>

**PEPSICO FRANCE**

Société par actions simplifiée au capital de 47.065.000 euros  
Siège social : 15, boulevard Charles de Gaulle, 92705 Colombes Cedex  
381 511 039 R.C.S NANTERRE

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DE DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux, le quinze juin, à treize heures, au siège social de la Société, représentée par Monsieur Olivier Péchereau, en sa qualité de Président non-associé,

L'associé unique de la Société, la société Frito-Lay Trading Company (Europe) GmbH, société de droit Suisse ayant son siège social Spitalgasse 2 – 3011 Bern – SUISSE, représentée par Monsieur Kelly Stotts, dûment habilité,

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

Le comité de direction de la Société a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

L'associé unique prend acte que les comptes annuels qui lui sont présentés ont été établis dans le respect des règles de présentation et des méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

**II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- Rapport de gestion,
- Rapport des commissaires aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat dudit exercice,
- Quitus à la présidence pour l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Renouvellement du mandat du Président,
- Questions diverses.

**PREMIERE DECISION**

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, les dits comptes se soldant par un résultat bénéficiaire de 8 898 685 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

### **DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve la proposition du comité de direction et décide :

- D'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit un bénéfice de 8 898 685 euros au compte « Report à nouveau » ;

Ce qui portera le report à nouveau d'un solde créditeur de 127 991 367 euros à un solde créditeur de 136 890 052 euros.

### **TROISIEME DECISION**

L'associé unique, donne au comité de direction quitus entier de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

### **QUATRIEME DECISION**

L'associé unique, après avoir constaté que le mandat de Olivier Péchereau, président non-associé, arrive à expiration, décide de renouveler son mandat pour une nouvelle période d'une (1) année, soit jusqu'à la date de décision statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

### **CINQUIEME DECISION**

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

\* \* \*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

*Kelly Stotts*

---

**Frito-Lay Trading Company (Europe) GmbH**  
Monsieur Kelly Stotts  
Associé, scrutateur unique

Appendix 1 – English version

**MINUTES OF THE SOLE PARTNER DECISION OF JUNE, 15<sup>TH</sup>, 2022**

On June, 15th, 2022, at the registered office of the Company, represented by Mr Olivier Péchereau, in his capacity as Chairman, non-associated,

And Frito Lay Trading Company Europe (GmbH), a company incorporated under the laws of Switzerland, having its registered office at Spitalgasse 2 - 3011 Bern - SWITZERLAND, represented by Mr Kelly Stotts,

Sole partner of PepsiCo France,

**I. The following is hereby agreed :**

The top management of the company has drawn up and approved the annual accounts (balance sheet, income statement and notes) for the year ended on December, 31<sup>st</sup>, 2021.

The sole shareholder acknowledges that the annual accounts presented have been established in accordance with the rules of presentation and methods of evaluation in compliance with the regulations in force.

**II. The following decisions have been taken regarding:**

- Report of the manager
- Report from the Statutory Auditors,
- Approval of the financial statements for the year ended December, 31<sup>st</sup>, 2021,
- The allocation of the results of this exercise,
- Discharge to the Chairman for the financial year ended December, 31<sup>st</sup>, 2021,
- Renewal of the general manager
- Other matters.

**FIRST DECISION:**

The sole shareholder, having taken note of the general report of the statutory auditors, approves the annual financial statements for the year ending December, 31<sup>st</sup>, 2021, as presented, with a gain of € 8 898 685.

It also approves the transactions reflected in these accounts.

**SECOND DECISION:**

The sole shareholder, approves the Chairman's proposal stated in the general report and decides:

- To allocate the result for the financial year ending December, 31<sup>st</sup>, 2021, i.e. a benefit of €8 898 685 to the "Retained Earnings" account, which will be increased from a credit balance of €127,991,367 to a credit balance of €136 890 052.

**THIRD DECISION:**

The sole partner, gives the presidency full discharge from its management for the financial year ending December, 31<sup>st</sup>, 2021.

**FOURTH DECISION:**

The sole shareholder, having noted that the term of office of Olivier Péchereau, the non-associated chairman, is coming to an end, decides to renew his term of office for a new period of one (1) year, i.e. until the date of the decision ruling on the financial statements for the financial year ending December 31<sup>st</sup>, 2022.

**FIFTH DECISION:**

The sole shareholder grants full powers to the bearer of an original, an extract or a copy of the present to carry out all publication formalities.

\* \* \*

From all the above, these minutes have been drawn up, signed by the sole shareholder and indexed in the register of decisions.

*Kelly Stotts*

---

Frito Lay Trading Company Europe (GmbH)  
Sole Partner  
Mr Kelly Stotts



# PEPSICO FRANCE

IMMEUBLE PORTES DE LA DEFENSE  
15 boulevard Charles de Gaulle  
92705 COLOMBES CEDEX  
TELEPHONE : (33) 01 55 69 90 00

Greffe Tribunal de Commerce de Nanterre  
4 rue Pablo Néruda  
3e étage  
92020 Nanterre cedex

Colombes, le 30 juin 2022

**Objet : Dépôt des comptes annuels Société PepsiCo France**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de trouver ci-joint, dans le cadre de la transmission des comptes clos de notre Société, les éléments suivants :

- PV de décision de l'Associé Unique en date du 15 juin 2022 ;
- Rapport du Commissaire aux Comptes
- Comptes annuels
- Un chèque d'un montant de 45,34€ adressé à l'ordre du Tribunal de commerce de Nanterre.

Vous souhaitant bonne réception des présentes, nous vous remercions d'adresser toute correspondance relatif à ce sujet à l'adresse suivante :

PepsiCo France – Direction Juridique – Immeuble Portes de la défense - 15 Boulevard Charles de Gaulle – 92705 Colombes Cédex

Cordialement

Alexandre Lamblin

Juriste

[Alexandre.lamblin@pepsico.com](mailto:Alexandre.lamblin@pepsico.com)