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 28/11/2023 sous le numéro de dépôt 50284

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

2023150284

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

Sefico Nexia

PEPSICO FRANCE

Comptes annuels
31/12/2022

Certifiés conforme à l'original

DocuSigned by:
C075924B79CC434...

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

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

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Sefico Nexia

PEPSICO FRANCE

Comptes annuels
31/12/2022

Comptes annuels

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Nexia

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 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 491 409 682€
- Chiffre d'affaires : 1 324 076 970€
- Résultat net comptable : -56 831€

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 [illegible]RVET
Exp[illegible]le
A[illegible]

Raphaël LE GOFF
Diplômé d'Expertise-Comptable
Directeur

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Actif			Au 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 700 137	7 941 533	758 603	1 453 174
		Fonds commercial (1)	38 767 944	2 000 000	36 767 944	36 767 944
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 468 081	9 941 533	37 526 547	38 221 118
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	21 841 708	18 269 003	3 572 704	4 211 976
		Autres immobilisations corporelles	7 285 284	3 056 993	4 228 291	5 415 292
		Immobilisations en cours	2 839 072		2 839 072	2 436 297
		Avances et acomptes				
		TOTAL	31 966 065	21 325 996	10 640 069	12 063 566
	Immobilisations financières	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	102 183 387
		Autres immobilisations financières	1 526 535		1 526 535	1 872 409
		TOTAL	103 709 923		103 709 923	104 055 797
		Total de l'actif immobilisé	183 144 071	31 267 530	151 876 540	154 340 483
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 188 328		1 188 328	1 174 030
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	21 253 591	415 887	20 837 704	18 162 381
		TOTAL	22 441 920	415 887	22 026 032	19 336 412
	Avances et acomptes versés sur commandes		529 921		529 921	395 851
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	253 027 090	240 060	252 787 029	206 168 221
		Autres créances	30 415 175		30 415 175	23 554 877
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	283 442 266	240 060	283 202 205	229 723 098
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	30 296 643		30 296 643	25 720 556
		TOTAL	30 296 643		30 296 643	25 720 556
Charges constatées d'avance			3 478 338		3 478 338	4 356 053
		Total de l'actif circulant	340 189 089	655 948	339 533 141	279 531 972
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	523 333 161	31 923 478	491 409 682	433 872 456
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)					49 408	48 952

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
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	718 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	136 890 052	127 991 367
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-56 831	8 898 685
	Situation nette avant répartition	**185 026 602**	**185 083 433**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**185 026 602**	**185 083 433**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	9 318 381	5 798 842
	Provisions pour charges	16 404 306	
	Total	**25 722 687**	**5 798 842**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 267	53 668
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**6 267**	**53 668**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 597 962	204 403 853
	Dettes fiscales et sociales	26 053 922	26 548 291
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 068 907	10 895 478
	Instruments de trésorerie		
	Total	**279 720 792**	**241 847 622**
	Produits constatés d'avance	933 332	1 088 888
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**280 660 391**	**242 990 179**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**491 409 682**	**433 872 456**
	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	280 660 391	242 990 179
	à moins d'un an	6 267	53 668
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

			France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 181 398 694	48 822 057	1 230 220 751	1 173 121 140
	Production vendue : - Biens					
	- Services		16 526 197	77 330 021	93 856 218	109 394 299
	Chiffre d'affaires net		1 197 924 891	126 152 078	1 324 076 969	1 282 515 439
	Production stockée					
	Production immobilisée				1 265 681	749 297
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				5 182 960	2 323 711
	Autres produits				1 046 277	73 968
		Total			1 331 571 890	1 285 662 417
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			781 180 560	759 535 018
		Variation de stocks			-2 581 275	-1 084 346
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			9 326 599	6 744 785
		Variation de stocks			-14 297	179 400
	Autres achats et charges externes (3)				399 269 680	386 898 971
	Impôts, taxes et versements assimilés				39 281 213	37 977 181
	Salaires et traitements				47 402 597	49 261 001
	Charges sociales				20 635 880	21 840 577
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	3 945 178	4 611 919
				provisions		1 248 082
		· sur actif circulant			422 758	74 950
		· pour risques et charges			23 279 035	2 043 205
	Autres charges				4 084 312	4 826 603
		Total			1 326 232 243	1 274 157 351
		Résultat d'exploitation		A	5 339 646	11 505 066
Oper. 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)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				140 230	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			140 230	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				26 671	11 136
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			26 671	11 136
		Résultat financier		D	113 558	-11 136
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	5 453 205	11 493 929

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 960 081	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	1 960 081	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		800 415	10 952
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 825 111	430 016
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	2 625 526	440 969
	Résultat exceptionnel	F	-665 444	-440 969
Participation des salariés aux résultats		G	505 761	
Impôt sur les bénéfices		H	4 338 830	2 154 275
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-56 831	8 898 685

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

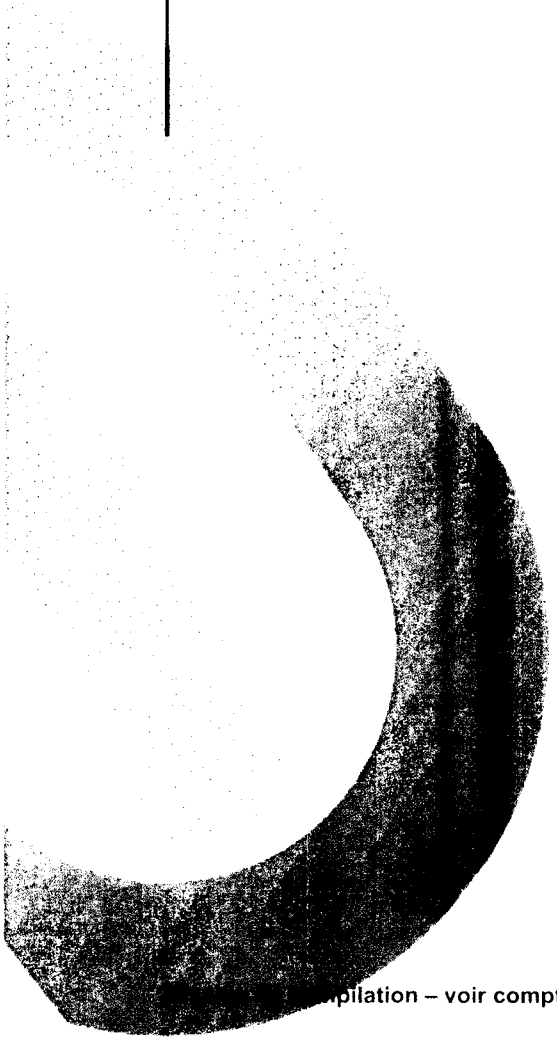
DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Sénéo Nexia

SAS PEPSICO FRANCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022



DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Senico Nexia

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	11
1.1	Évènements principaux	11
1.2	Hypothèse de base	12
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	12
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
2.1	Actif immobilisé	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
2.2.2.1	Tableau des dépréciations de l'actif	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	23
2.6	Charges à payer	25
2.7	Compte de résultat	25
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	25
2.7.2	Détail des charges et produits exceptionnels	26
2.7.3	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	26
2.7.4	Détail des charges et produits financiers	26
2.7.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges	27
3	Informations relatives à la fiscalité	28
3.1	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	28
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	29
4.1	Engagements donnés et reçus	29
4.2	Les engagements retraites et avantages assimilés	29
4.3	Identité des sociétés consolidant les comptes de la société	29
5	Informations sur l'effectif	30

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

Nexia

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

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.

PSE :

La Direction de la Société PepsiCo France a annoncé, lors d'une réunion, tenue le 3 novembre 2022, en présence des membres du CSE et du Délégué Syndical de l'entreprise, un projet de réorganisation. A ce titre, la société a comptabilisé dans ses comptes clos au 31 décembre 2022, une provision figurant au passif du bilan dans le poste "provisions pour restructuration". La provision pour restructuration comptabilisée dans ces états financiers s'élève à 16,4 millions EUR au 31 décembre 2022.

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 répondu par lettre recommandée le 17 mai 2023 en maintenant sa position initiale sur l'ensemble des points contenus dans la proposition de rectification de juin 2021.

PepsiCo France a informé l'administration de son souhait de soumettre le différend existant à l'avis de la Commission Nationale des impôts directs et des taxes sur le chiffre d'affaires

Auparavant, PepsiCo France a demandé et obtenu un recours hiérarchique qui a eu lieu le 27 juin 2023.

Cette entrevue n'a pas permis de faire évoluer les positions de l'administration et PepsiCo a donc confirmé sa demande de saisine de la Commission Nationale en septembre 2023.

A cette demande, l'administration a proposé de rencontrer en premier lieu l'interlocuteur ce que PepsiCo France a accepté. La date de cette rencontre n'est pas encore fixée.

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.

En décembre 2022, la société a reçu un redressement de 41.934 € pour des factures 2019 et 2020 exonérées à tort de TVA et de [illegible] les livraisons 2019 de biens à nos clients d'Outre-mer pour lesquelles la société aurait dû s'acquitter de la [illegible] sur les boissons non-alcooliques dès janvier 2019.

Les montants [illegible] procédure L_62.

Il reste à statuer [illegible] » lors de la réunion de synthèse du 20 septembre 2023 car la position de l'administration est [illegible] considérer comme des immobilisations.

Cession activité "jus" :

A la suite de la cession [illegible] « Jus » par la Société PepsiCo Inc., société mère du Groupe PepsiCo, en date du 2 août 2021, la Soc[illegible]rading Company (Europe) GmbH (FLTCE) (société mère de la société PepsiCo France) et PepsiCo F[illegible]nu de mettre un terme au contrat de commissionnaire les liant uniquement pour la partie concernant l[illegible]ent la commercialisation des produits sous marque Tropicana. Cet accord a pris effet au 1er février [illegible]

PepsiCo France [illegible] services pour Tropicana Brand Group dans le cadre d'un contrat de Distribution à risque limité [illegible] décembre 2022.

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

A partir du 1er janvier 2023, la société a signé un contrat de commissionnaire avec TBG qui prendra fin au 30 Octobre 2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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
Co[illegible]	20 ans
[illegible]	de 05 à 10 ans
[illegible]	3 à 10 ans
[illegible]	10 ans

IMMOBILISATIONS FI[illegible]RES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participat[illegible]s au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils sont, le cas échéant, dépréciés pa[illegible]ion pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour l'entité.

Les prêts et autres imm[illegible]ancières sont inscrits au bilan pour leur coût historique. Ils sont, le cas échéant, dépréciés dès lors que [illegible]ancière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-remboursement.

STOCKS

Les stocks de [illegible]s, consommables ainsi que les stocks de produits finis ont été évalués à leur coûts réels d'acq[illegible]ode 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.

Evènements post-clôture :

Centrale d'achats :

En juin 2022, le [illegible] annonce mettre fin, d'un commun accord, à Envergure, sa centrale d'achats commune avec le g[illegible]U. Une rupture effective le 1er octobre 2022.

Début 2023, l'enseig[illegible]istribution a lancé sa propre structure, baptisée « Eureca » afin de négocier directement avec les g[illegible]-alimentaire dont PepsiCo.

Basée à Madrid, la c[illegible] servira pour les magasins de la France, la Belgique, l'Espagne, l'Italie, la Roumanie et la Pologn[illegible]

Même approche pour[illegible] rejoint la centrale d'achat Epic et Everest.

PepsiCo France dev[illegible]ec ces nouvelles structures lors des négociations commerciales 2024.

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	47 468 082	-	-	47 468 082
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	587 574	-	587 574	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 857 754	2 199 092	5 215 138	21 841 708
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 758 072	-	-	4 758 072
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 607 498	-	80 286	2 527 212
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 436 298	2 839 073	2 436 298	2 839 073
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	35 247 196	5 038 165	8 319 295	31 966 066
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	104 055 798	66 229	412 103	103 709 924
	TOTAL IV	104 055 798	66 229	412 103	103 709 924
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	186 771 075	5 104 394	8 731 398	183 144 071

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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		7 246 963	694 571	-	7 941 534
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	22 260	-	22 260	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 941 229	2 148 245	3 820 470	18 269 004
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	991 132	519 488	-	1 510 620
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 146	618 583	31 357	1 546 373
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		21 913 767	3 286 317	3 874 087	21 325 997
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		31 160 729	3 980 888	3 874 087	31 267 531

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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		3 286 317		
TOTAL		3 980 888		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	694 571		
Immobilisations corporelles	3 286 317		
TOTAL	3 980 888		

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	1 269 863	-	1 269 863	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 269 863	-	1 269 863	

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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 2022 :

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.
- -147 722€ d'intérêts capitalisés en 2019
- 19 972€ d'intérêts capitalisés au cours de l'exercice 2020

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

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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	1 188 329		1 188 329
Produits finis			
Marchandises	21 253 592	415 888	20 837 704
TOTAL	22 441 921	415 888	22 026 033

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	509 934	415 888	509 934	415 888
Créances	233 189	6 871	-	240 060
Autres	-	-	-	-
TOTAL	743 124	422 759	509 934	655 948

uSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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
COGS	978 776		
A&M	2 334 958		
Autres	164 165		
Total	**3 478 339**		

2.2.3.2 Produits à recevoir rattachés aux créances

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	22 274 700
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	21 803 322
Divers	3 507
Remboursement CPAM	133 333
TOTAL	**44 214 862**

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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	1 128 381	-	-	1 128 381
Réserve légale	718 000	-	-	718 000
Report à nouveau	127 991 367	8 898 685	-	136 890 053
Résultat	8 898 685	15 595 476	8 898 685	-56 831
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	185 083 434	24 494 161	8 898 685	185 026 603

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	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 risques	5 798 843	6 874 730	3 355 191	9 318 382
Provisions pour charges		16 404 306	-	16 404 306
TOTAL	5 798 843	23 279 036	3 355 191	25 722 688

2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	6 874 730		
Provisions pour charges	16 404 306		
TOTAL	23 279 036		

2.4.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	3 355 191		
Provisions pour charges			
TOTAL	3 355 191		

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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	65 260
Soutien ITM & Horizon 2021	631 162
Soutien ITM 2020	1 110 783
Dotation coop 2020	558 881
Soutien ITM 2019	669 199
Dotation coop 2019	471 228
Soutien Contrats 2018	266 220
Dotation Coop 2018	329 674
Dotation Aven 2022	816 195
Soutien 2022	1 424 032
Coop 2021	2 577 573
Provision PSE 2022	16 404 306
Provision RH	398 175
TOTAL	**25 722 688**

2.4.1.4 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention	933 332		

Les 933K€ de PCA à fin décembre concernent 2 ans de loyer gratuit obtenus de GECINA qui sont lissés depuis **l'exercice 2019** sur la durée du contrat (9ans), soit 12 963€ par mois.

DSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		102 183 388	49 408	102 133 980
	Autres immobilisations financières		1 526 536	-	1 526 536
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		298 040	298 040	-
	Autres créances clients		252 729 051	252 729 051	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		17 288	17 288	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		133 333	133 333	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 092 241	2 092 241	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 365 486	6 365 486	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		21 806 829	21 806 829	-
Charges constatées d'avance			3 478 339	3 478 339	-
		TOTAL	390 630 528	286 970 013	103 660 516

Prêts Accordés en cours d'exercice	145 185
Remboursements obtenus en cours d'exercice	491 059

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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	6 268	6 268	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		235 597 962	235 597 962	-	-
Personnel et comptes rattachés		12 445 581	12 445 581	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 706 671	6 706 671	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 901 670	6 901 670	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		18 068 908	18 068 908	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		933 332	933 332	-	-
	TOTAL	280 660 392	280 660 392		

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	-

uSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

2.6 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 253 813
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	174 926 191
RRR à accorder, avoirs à établir	17 428 682
Participation	505 761
Personnel	8 271 252
Charges sociales	4 079 670
Autres charges fiscales	40 749
Dettes fiscales – Taxes diverses à payer	131 021
TOTAL	208 637 139

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 181 398 694	48 822 057	1 230 220 751
Production vendues :	-	-	-
- Biens	16 526 197	77 330 021	93 856 218
- Services			
Chiffre d'affaires net	1 197 924 891	126 152 079	1 324 076 970

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

2.7.2 Détail des charges et produits exceptionnels

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2022	2021
Amendes et pénalités	32 221	10 953
Indemnités résiliation anticipée	768 194	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	1 825 111	430 017
TOTAL	2 625 526	440 969

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2022	2021
Produits de cessions d'éléments d'actifs	407 591	-
Autres produits exceptionnels	1 552 490	-
TOTAL	1 960 081	-

2.7.3 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	2022	2021
Le montant des créances représentées par des effets de commerce	-	22 492
TOTAL	-	22 492

2.7.4 Détail des charges et produits financiers

CHARGES FINANCIERES	2022	2021
Intérêts sur commissions	26 427	10 878
Pénalités financières	244	259
TOTAL	26 671	11 137

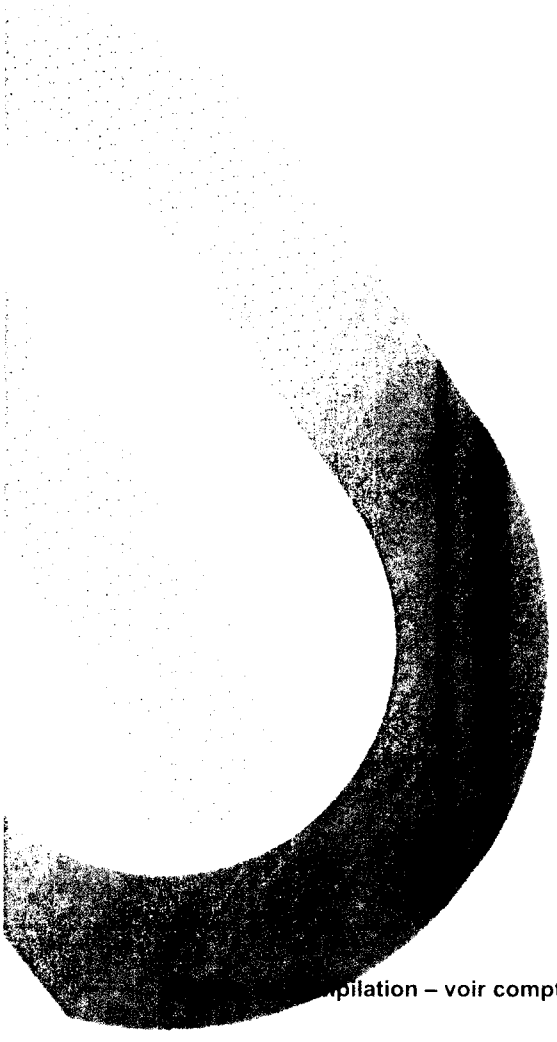
PRODUITS FINANCIERS	2022	2021
Autres produits financiers	140 231	0
TOTAL	140 231	0

DocuSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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

Honoraires des commissaires aux comptes :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	242 495€ HT



DSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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 :

Provision contribution sociale de solidarité	2 068 335€
Provision PSE	10 895 732€
Provision Participation	505 761€
Taux d'imposition (Taux de droit commun) 25%	
Créance d'impôt différé	3 367 457€

JSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

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 euros en garantie d'un contentieux avec le service des douanes ramenée à 457 006 euros au cours de l'exercice 2022.

Une garantie personnelle a été délivrée pour un montant 5 000 000 euros

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 3 750 802€. 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 2022	CADRE	NON CADRE
Probabilité de présence		
< 35 ans	12 %	7 %
35 – 44 ans	5 %	2 %
45 – 59 ans	1 %	1 %
> 60 ans	0 %	0%
TABLE DE MORTALITE	TD / TV 2016-2018	
AGE DE DEPART A LA RETRAITE	65 ans	
TAUX DE CHARGES 2022	47%	
TAUX DE REVALORISATION DES SALAIRES 2022	3%	
TAUX D'ACTUALISATION 2022	3,77%	

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

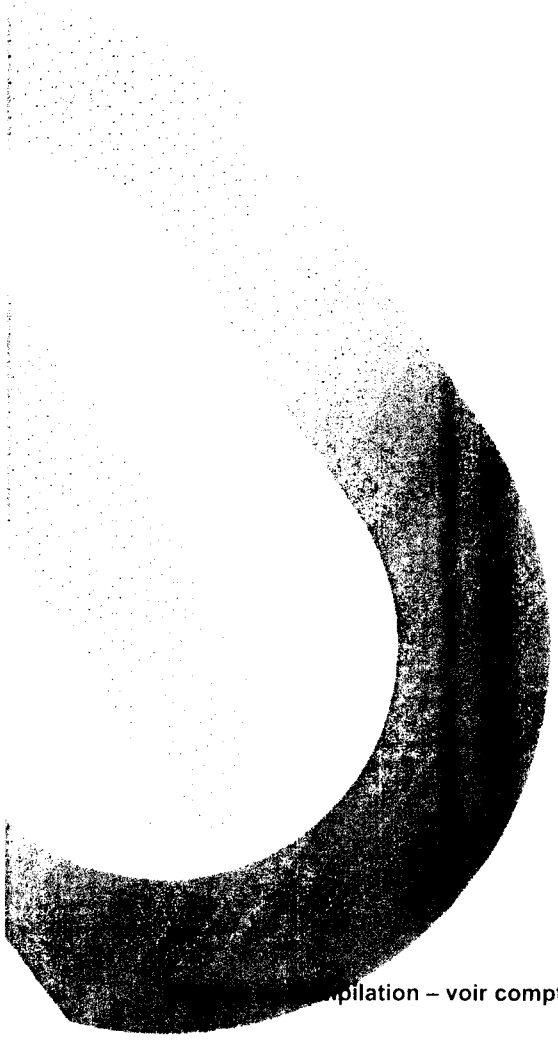
Les comptes de la société PEPSICO FRANCE sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés établis par la société PEPSICO Inc. 700 Anderson Hill Road Purchase 10577 NEW YORK.

uSign Envelope ID: 59D10AF8-6D85-4FC7-99C5-A8C2BF8B2DA5

5 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	*515*
Agents de maîtrise et Techniciens	*204*
TOTAL	**719**



KPMG SA
71 avenue Antoine de Saint Exupéry
BP 851
76235 Bois Guillaume

Pepsico France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Pepsico France
15 boulevard Charles de Gaulle 92700 COLOMBES CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
71 avenue Antoine de Saint Exupéry
BP 851
76235 Bois Guillaume

Pepsico France

15 boulevard Charles de Gaulle 92700 COLOMBES CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société Pepsico France,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 comptabilisation du chiffre d'affaires.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Bois Guillaume, le 20 septembre 2023

KPMG SA

20/09/2023 18:56

Signé par **Sandra Fabbro (KPMG)**

Sandra FABBRO

Directeur Associée

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 700 137	7 941 533	758 603	1 453 174
		Fonds commercial (1)	38 767 944	2 000 000	36 767 944	36 767 944
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 468 081	9 941 533	37 526 547	38 221 118
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	21 841 708	18 269 003	3 572 704	4 211 976
		Autres immobilisations corporelles	7 285 284	3 056 993	4 228 291	5 415 292
		Immobilisations en cours	2 839 072		2 839 072	2 436 297
		Avances et acomptes				
		TOTAL	31 966 065	21 325 996	10 640 069	12 063 566
	Immobilisations financières	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	102 183 387
		Autres immobilisations financières	1 526 535		1 526 535	1 872 409
		TOTAL	103 709 923		103 709 923	104 055 797
		Total de l'actif immobilisé	183 144 071	31 267 530	151 876 540	154 340 483
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 188 328		1 188 328	1 174 030
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	21 253 591	415 887	20 837 704	18 162 381
		TOTAL	22 441 920	415 887	22 026 032	19 336 412
	Avances et acomptes versés sur commandes		529 921		529 921	395 851
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés	253 027 090	240 060	252 787 029	206 168 221
		Autres créances	30 415 175		30 415 175	23 554 877
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	283 442 266	240 060	283 202 205	229 723 098
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	30 296 643		30 296 643	25 720 556
		TOTAL	30 296 643		30 296 643	25 720 556
Charges constatées d'avance			3 478 338		3 478 338	4 356 053
		Total de l'actif circulant	340 189 089	655 948	339 533 141	279 531 972
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	523 333 161	31 923 478	491 409 682	433 872 456
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					49 408	48 952
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
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	718 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	136 890 052	127 991 367
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-56 831	8 898 685
	Situation nette avant répartition	**185 026 602**	**185 083 433**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**185 026 602**	**185 083 433**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	9 318 381	5 798 842
	Provisions pour charges	16 404 306	
	Total	**25 722 687**	**5 798 842**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 267	53 668
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**6 267**	**53 668**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 597 962	204 403 853
	Dettes fiscales et sociales	26 053 922	26 548 291
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 068 907	10 895 478
	Instruments de trésorerie		
	Total	**279 720 792**	**241 847 622**
	Produits constatés d'avance	933 332	1 088 888
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**280 660 391**	**242 990 179**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**491 409 682**	**433 872 456**
	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	280 660 391	242 990 179
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 267	53 668
	(3) dont emprunts participatifs		

			France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 181 398 694	48 822 057	1 230 220 751	1 173 121 140
	Production vendue : - Biens					
	- Services		16 526 197	77 330 021	93 856 218	109 394 299
	Chiffre d'affaires net		1 197 924 891	126 152 078	1 324 076 969	1 282 515 439
	Production stockée					
	Production immobilisée				1 265 681	749 297
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				5 182 960	2 323 711
	Autres produits				1 046 277	73 968
		Total			1 331 571 890	1 285 662 417
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			781 180 560	759 535 018
		Variation de stocks			-2 581 275	-1 084 346
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			9 326 599	6 744 785
		Variation de stocks			-14 297	179 400
	Autres achats et charges externes (3)				399 269 680	386 898 971
	Impôts, taxes et versements assimilés				39 281 213	37 977 181
	Salaires et traitements				47 402 597	49 261 001
	Charges sociales				20 635 880	21 840 577
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	3 945 178	4 611 919
				provisions		1 248 082
		· sur actif circulant			422 758	74 950
		· pour risques et charges			23 279 035	2 043 205
	Autres charges				4 084 312	4 826 603
		Total			1 326 232 243	1 274 157 351
		Résultat d'exploitation		A	5 339 646	11 505 066
Oper. 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)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				140 230	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			140 230	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				26 671	11 136
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			26 671	11 136
		Résultat financier		D	113 558	-11 136
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	5 453 205	11 493 929

Compte de résultat

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 960 081	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**1 960 081**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		800 415	10 952
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 825 111	430 016
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**2 625 526**	**440 969**
	Résultat exceptionnel	F	**-665 444**	**-440 969**
Participation des salariés aux résultats		G	505 761	
Impôt sur les bénéfices		H	4 338 830	2 154 275
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-56 831**	**8 898 685**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Sefico Nexia

SAS PEPSICO FRANCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Sefico Nexia

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	11
1.1	Évènements principaux	11
1.2	Hypothèse de base	12
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	12
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	14
2.1	Actif immobilisé	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
2.2.2.1	Tableau des dépréciations de l'actif	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	23
2.6	Charges à payer	25
2.7	Compte de résultat	25
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	25
2.7.2	Détail des charges et produits exceptionnels	26
2.7.3	Créances et dettes représentées par des effets de commerce	26
2.7.4	Détail des charges et produits financiers	26
2.7.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges	27
3	Informations relatives à la fiscalité	28
3.1	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	28
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	29
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	29
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	29
4.3	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	29
5	Informations relatives à l'effectif	30

Sefico Nexia

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

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.

PSE :

La Direction de la Société PepsiCo France a annoncé, lors d'une réunion, tenue le 3 novembre 2022, en présence des membres du CSE et du Délégué Syndical de l'entreprise, un projet de réorganisation. A ce titre, la société a comptabilisé dans ses comptes clos au 31 décembre 2022, une provision figurant au passif du bilan dans le poste "provisions pour restructuration". La provision pour restructuration comptabilisée dans ces états financiers s'élève à 16,4 millions EUR au 31 décembre 2022.

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 répondu par lettre recommandée le 17 mai 2023 en maintenant sa position initiale sur l'ensemble des points contenus dans la proposition de rectification de juin 2021.

PepsiCo France a informé l'administration de son souhait de soumettre le différend existant à l'avis de la Commission Nationale des impôts directs et des taxes sur le chiffre d'affaires

Auparavant, PepsiCo France a demandé et obtenu un recours hiérarchique qui a eu lieu le 27 juin 2023.

Cette entrevue n'a pas permis de faire évoluer les positions de l'administration et PepsiCo a donc confirmé sa demande de saisine de la Commission Nationale en septembre 2023.

A cette demande, l'administration a proposé de rencontrer en premier lieu l'interlocuteur ce que PepsiCo France a accepté. La date de cette rencontre n'est pas encore fixée.

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.

En décembre 2022, la société a reçu un redressement de 41.934 € pour des factures 2019 et 2020 exonérées à tort de TVA et de 367.016€ pour les livraisons 2019 de biens à nos clients d'Outre-mer pour lesquelles la société aurait dû s'acquitter de la contribution sur les boissons non-alcooliques dès janvier 2019.

Les montants ont été réglés par la procédure L_62.

Il reste à statuer sur les « coolers » lors de la réunion de synthèse du 20 septembre 2023 car la position de l'administration est de ne pas les considérer comme des immobilisations.

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.

PepsiCo France a opéré plusieurs services pour Tropicana Brand Group dans le cadre d'un contrat de Distribution à risque limité qui a pris fin au 31 Décembre 2022.

A partir du 1er janvier 2023, la société a signé un contrat de commissionnaire avec TBG qui prendra fin au 30 Octobre 2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 ».

Sefico Nexia

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.

Evènements post-clôture :

Centrale d'achat :

En juin 2022, le Groupe Carrefour annonce mettre fin, d'un commun accord, à Envergure, sa centrale d'achats commune avec le groupe Système U. Une rupture effective le 1er octobre 2022.

Début 2023, l'enseigne de grande distribution a lancé sa propre structure, baptisée « Eureca » afin de négocier directement avec les géants de l'agro-alimentaire dont PepsiCo.

Basée à Madrid, la centrale d'achat servira pour les magasins de la France, la Belgique, l'Espagne, l'Italie, la Roumanie et la Pologne.

Même approche pour Système U qui rejoint la centrale d'achat Epic et Everest.

PepsiCo France devra composer avec ces nouvelles structures lors des négociations commerciales 2024.

Sefico Nexia

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

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	47 468 082	-	-	47 468 082
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	587 574	-	587 574	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 857 754	2 199 092	5 215 138	21 841 708
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 758 072	-	-	4 758 072
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 607 498	-	80 286	2 527 212
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 436 298	2 839 073	2 436 298	2 839 073
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	35 247 196	5 038 165	8 319 295	31 966 066
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	104 055 798	66 229	412 103	103 709 924
	TOTAL IV	104 055 798	66 229	412 103	103 709 924
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	186 771 075	5 104 394	8 731 398	183 144 071

Sefico Nexia

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		7 246 963	694 571	-	7 941 534
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	22 260	-	22 260	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 941 229	2 148 245	3 820 470	18 269 004
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	991 132	519 488	-	1 510 620
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 146	618 583	31 357	1 546 373
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		21 913 767	3 286 317	3 874 087	21 325 997
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		31 160 729	3 980 888	3 874 087	31 267 531

Sefico Nexia

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		3 286 317		
TOTAL		3 980 888		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	694 571		
Immobilisations corporelles	3 286 317		
TOTAL	3 980 888		

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	1 269 863	-	1 269 863	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 269 863	-	1 269 863	

Sefico Nexia

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 2022 :

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.

Sefico Nexia

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	1 188 329		1 188 329
Produits finis			
Marchandises	21 253 592	415 888	20 837 704
TOTAL	22 441 921	415 888	22 026 033

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	509 934	415 888	509 934	415 888
Créances	233 189	6 871	-	240 060
Autres	-	-	-	-
TOTAL	743 124	422 759	509 934	655 948

Sefico Nexia

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
COGS	978 776		
A&M	2 334 958		
Autres	164 165		
Total	**3 478 339**		

2.2.3.2 Produits à recevoir rattachés aux créances

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	22 274 700
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	21 803 322
Divers	3 507
Remboursement CPAM	133 333
TOTAL	**44 214 862**

Sefico Nexia

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	1 128 381	-	-	1 128 381
Réserve légale	718 000	-	-	718 000
Report à nouveau	127 991 367	8 898 685	-	136 890 053
Résultat	8 898 685	15 595 476	8 898 685	-56 831
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	185 083 434	24 494 161	8 898 685	185 026 603

Sefico Nexia

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	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 risques	5 798 843	6 874 730	3 355 191	9 318 382
Provisions pour charges		16 404 306	-	16 404 306
TOTAL	5 798 843	23 279 036	3 355 191	25 722 688

2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	6 874 730		
Provisions pour charges	16 404 306		
TOTAL	23 279 036		

2.4.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	3 355 191		
Provisions pour charges			
TOTAL	3 355 191		

Sefico Nexia

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	65 260
Soutien ITM & Horizon 2021	631 162
Soutien ITM 2020	1 110 783
Dotation coop 2020	558 881
Soutien ITM 2019	669 199
Dotation coop 2019	471 228
Soutien Contrats 2018	266 220
Dotation Coop 2018	329 674
Dotation Aven 2022	816 195
Soutien 2022	1 424 032
Coop 2021	2 577 573
Provision PSE 2022	16 404 306
Provision RH	398 175
TOTAL	**25 722 688**

2.4.1.4 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention	933 332		

Les 933K€ de PCA à fin décembre concernent 2 ans de loyer gratuit obtenus de GECINA qui sont lissés depuis l'exercice 2019 sur la durée du contrat (9ans), soit 12 963€ par mois.

Sefico Nexia

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		102 183 388	49 408	102 133 980
	Autres immobilisations financières		1 526 536	-	1 526 536
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		298 040	298 040	-
	Autres créances clients		252 729 051	252 729 051	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		17 288	17 288	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		133 333	133 333	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 092 241	2 092 241	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 365 486	6 365 486	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		21 806 829	21 806 829	-
Charges constatées d'avance			3 478 339	3 478 339	-
		TOTAL	**390 630 528**	**286 970 013**	**103 660 516**

Prêts Accordés en cours d'exercice	145 185
Remboursements obtenus en cours d'exercice	491 059

Sefico Nexia

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	6 268	6 268	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		235 597 962	235 597 962	-	-
Personnel et comptes rattachés		12 445 581	12 445 581	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 706 671	6 706 671	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 901 670	6 901 670	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		18 068 908	18 068 908	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		933 332	933 332	-	-
TOTAL		**280 660 392**	**280 660 392**		

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	-

Sefico Nexia

2.6 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 253 813
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	174 926 191
RRR à accorder, avoirs à établir	17 428 682
Participation	505 761
Personnel	8 271 252
Charges sociales	4 079 670
Autres charges fiscales	40 749
Dettes fiscales – Taxes diverses à payer	131 021
TOTAL	**208 637 139**

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 181 398 694	48 822 057	1 230 220 751
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	16 526 197	77 330 021	93 856 218
Chiffre d'affaires net	**1 197 924 891**	**126 152 079**	**1 324 076 970**

Sefico Nexia

2.7.2 Détail des charges et produits exceptionnels

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2022	2021
Amendes et pénalités	32 221	10 953
Indemnités résiliation anticipée	768 194	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	1 825 111	430 017
TOTAL	**2 625 526**	**440 969**

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2022	2021
Produits de cessions d'éléments d'actifs	407 591	-
Autres produits exceptionnels	1 552 490	-
TOTAL	**1 960 081**	**-**

2.7.3 Créances et dettes représentées par des effets de commerce

	2022	2021
Le montant des créances représentées par des effets de commerce	-	22 492
TOTAL	**-**	**22 492**

2.7.4 Détail des charges et produits financiers

CHARGES FINANCIERES	2022	2021
Intérêts sur commissions	26 427	10 878
Pénalités financières	244	259
TOTAL	**26 671**	**11 137**

PRODUITS FINANCIERS	2022	2021
Autres produits financiers	140 231	0
TOTAL	**140 231**	**0**

Sefico Nexia

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

Honoraires des commissaires aux comptes :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	242 495€ HT

Sefico Nexia

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 :

Provision contribution sociale de solidarité	2 068 335€
Provision PSE	10 895 732€
Provision Participation	505 761€
Taux d'imposition (Taux de droit commun) 25%	
Créance d'impôt différé	3 367 457€

Sefico Nexia

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 euros en garantie d'un contentieux avec le service des douanes ramenée à 457 006 euros au cours de l'exercice 2022.

Une garantie personnelle a été délivrée pour un montant 5 000 000 euros

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 3 750 802€. 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 2022	CADRE	NON CADRE
Probabilité de présence		
< 35 ans	12 %	7 %
35 – 44 ans	5 %	2 %
45 – 59 ans	1 %	1 %
> 60 ans	0 %	0%
TABLE DE MORTALITE	TD / TV 2016-2018	
AGE DE DEPART A LA RETRAITE	65 ans	
TAUX DE CHARGES 2022	47%	
TAUX DE REVALORISATION DES SALAIRES 2022	3%	
TAUX D'ACTUALISATION 2022	3,77%	

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.

Sefico Nexia

5 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	*515*
Agents de maîtrise et Techniciens	*204*
TOTAL	**719**

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 5 OCTOBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 5 octobre, à 13 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 David Kennerley dûment habilité,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

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 2022 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 2022,
- Affectation du résultat dudit exercice,
- Quitus à la présidence pour l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- 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 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 56 831 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 2022, soit une perte de 56 831 euros au compte « Report à nouveau » ;

Ce qui portera le report à nouveau d'un solde créditeur de 136 890 052 euros à un solde créditeur de 136 833 221 euros.

TROISIEME DECISION

L'associé unique, donne au comité de direction quitus entier de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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 2023.

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.

Frito-Lay Trading Company (Europe) GmbH
Monsieur David Kennerley
Associé, scrutateur unique

Appendix 1 – English version

MINUTES OF THE SOLE PARTNER DECISION OF OCTOBER, 5TH, 2023

On October, 5th, 2023, 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 David Kennerley,

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 ending on December 31st, 2022.

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 31st, 2022,
- The allocation of the results of this exercise,
- Discharge to the Chairman for the financial year ended December 31st, 2022,
- 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 31st, 2022, as presented, with a loss of € 56 831.

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 31st, 2022, i.e., a loss of €56 831 to the "Retained Earnings" account, which will be decreased from a credit balance of €136 890 052. to a credit balance of €136 833 221.

THIRD DECISION:

The sole partner gives the presidency full discharge from its management for the financial year ending December 31st, 2022.

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 31st, 2023.

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.

Frito Lay Trading Company Europe (GmbH)
Sole Partner
Mr David Kennerley

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 9 novembre 2023

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 5 octobre 2023 ;
- Rapport du Commissaire aux Comptes
- Comptes annuels signés par le représentant légal et certifié conforme à l'original
- Un chèque d'un montant de 45,02€ 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