

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 17/07/2024 - 30944 - 1992 B 01938 - 302 432 620 - Tetra Pak & Cie



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	49 784 252,61	43 875 217,38	5 909 035,23	2,04	8 869 444,28	3,27
Autres immobilisations corporelles	1 269 907,46	339 204,91	930 702,55	0,32	1 012 128,72	0,37
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	113 836 276,10	6 387 691,10	107 448 585,00	37,18	107 448 585,00	39,84
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	91 614 191,06		91 614 191,06	31,70	91 739 081,12	33,84
TOTAL (I)	256 504 627,23	50 602 113,39	205 902 513,84	71,24	209 069 239,12	77,13
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	442,51		442,51	0,00	2 949,78	0,00
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 712 608,53	15 717,55	6 696 890,98	2,32	2 759 381,86	1,02
Avances & acomptes versés sur commandes	65 538,11		65 538,11	0,02	10 044,59	0,00
Clients et comptes rattachés	21 998 807,68	8 839 913,50	13 158 894,18	4,65	8 098 379,47	2,99
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					28,03	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	310 119,00		310 119,00	0,11	1 417 700,00	0,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 805 184,51		1 805 184,51	0,62	1 582 291,10	0,68
. Autres	1 606 788,00		1 606 788,00	0,68	3 506 670,84	1,29
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	59 158 755,64		59 158 755,64	20,47	44 426 316,61	16,39
Charges constatées d'avance	307 390,31		307 390,31	0,11	191 583,99	0,07
TOTAL (II)	91 965 634,29	8 855 631,05	83 110 003,24	28,76	61 995 346,27	22,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	348 470 261,52	59 457 744,44	289 012 517,08	100,00	271 064 585,39	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 13 655 274,00)	13 655 274,00	13 655 274,00	4,72	5,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	164 689 221,00	164 689 221,00	56,98	60,76
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	10 454 246,37	3 679 607,29	3,82	1,36
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 392 104,70	2 742 530,51	0,83	1,01
TOTAL (I)	191 190 846,07	184 766 632,80	88,15	88,16
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	2 756 548,27	803 844,78	0,95	0,30
Provisions pour charges	340 656,67	203 279,67	0,12	0,07
TOTAL (III)	3 097 204,94	1 007 124,45	1,07	0,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	66 062,61		0,02	
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	30 385 509,03	40 219 255,89	10,51	14,84
. Associés	30 721 550,20	13 625 740,34	10,63	5,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	8 003 587,51	6 003 883,36	2,77	2,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 122 735,56	10 841 518,20	4,19	4,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	491 485,21	505 962,20	0,17	0,19
. Organismes sociaux	393 534,68	359 193,52	0,14	0,13
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 358,00		0,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 771 129,72	1 979 665,45	0,61	0,73
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 159,48	226 796,03	0,08	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 437 533,59	11 310 886,39	3,61	4,17
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	95 820,50	217 926,76	0,03	0,08
TOTAL (IV)	94 724 466,07	85 290 828,14	32,78	31,47
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	289 012 517,08	271 064 585,39	100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation			
	31/12/2023 (12 mois)		31/12/2022 (12 mois)		absolue (12 / 12)			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	121 330 647,77	10 492 288,05	131 822 935,82	87,41	117 642 271,41	87,42	14 180 664	
Production vendue biens								
Production vendue services	17 459 753,54	1 532 944,35	18 992 697,89	12,59	16 932 135,81	12,58	2 060 562	
Chiffres d'Affaires Nets	138 790 401,31	12 025 232,40	150 815 633,71	100,00	134 574 407,22	100,00	16 241 226	

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			4 050 653,76	2,69	581 934,79	0,43	3 468 719	596,07
Autres produits			13 642,44	0,01	15 441,26	0,01	-1 799	-11,64
Total des produits d'exploitation (I)			154 879 929,91	102,69	135 171 783,27	100,44	19 708 146	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			109 899 630,96	72,87	92 928 631,80	69,05	16 970 999	
Variation de stock (marchandises)			-3 940 735,86	-2,80	-1 966 339,39	-1,45	-1 974 396	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 205 575,91	1,48	2 401 809,57	1,78	-196 234	-8,16
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			32 351 601,03	21,45	29 480 870,95	21,91	2 870 731	
Impôts, taxes et versements assimilés			323 674,73	0,21	373 557,10	0,28	-49 883	-13,34
Salaires et traitements			1 541 266,94	1,02	1 567 577,06	1,18	-26 311	-1,67
Charges sociales			881 196,82	0,58	727 730,84	0,54	153 466	21,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 257 479,23	2,16	7 935 339,62	5,90	-4 677 860	-58,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			102 268,79	0,07	76 492,45	0,08	25 776	33,70
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 347 248,59	1,58	782 844,30	0,58	1 564 404	199,84
Autres charges			2 682 522,69	1,78	772 270,28	0,57	1 910 252	247,36
Total des charges d'exploitation (II)			151 651 729,83	100,55	135 080 784,58	100,38	16 570 945	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 228 200,08	2,14	90 998,69	0,07	3 137 202	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			8 051 378,08	5,34	2 424 890,43	1,80	5 626 488	232,03
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 231 278,76	0,82	281 224,49	0,21	950 054	337,63
Reprises sur provisions et transferts de charges					31 693,00	0,02	-31 693	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			9 282 656,84	6,16	2 737 807,92	2,03	6 544 849	239,05
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 714 265,51	1,14	799 633,22	0,59	914 632	114,38
Différences négatives de change			135,81	0,00			135	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 714 401,32	1,14	799 633,22	0,59	914 768	114,40
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			7 568 255,52	5,02	1 938 174,70	1,44	5 630 081	280,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			10 796 455,60	7,16	2 029 173,39	1,51	8 767 282	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 710,57	0,00	-1 710	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 833,12	0,05	1 126 586,54	0,84	-1 044 753	-82,73	
Reprises sur provisions et transferts de charges	364 234,85	0,24	1 461 205,05	1,09	-1 096 971	-75,06	
Total des produits exceptionnels (VII)	446 067,97	0,30	2 589 502,16	1,92	-2 143 435	-82,76	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			30 821,70	0,02	-30 821	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 696,16	0,01	143 347,92	0,11	-126 651	-88,34	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 809,04	0,01	464 877,64	0,36	-451 068	-97,02	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	30 505,20	0,02	639 047,26	0,47	-608 542	-85,22	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	415 562,77	0,28	1 950 454,90	1,45	-1 534 892	-78,88	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	757 772,00	0,50	300 021,00	0,22	457 751	152,57	
Total des Produits (I+III+V+VII)	164 608 654,72	109,15	140 499 093,35	104,40	24 109 561		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	154 154 408,35	102,21	136 819 486,06	101,87	17 334 922		
RÉSULTAT NET	10 454 246,37	6,93	3 679 607,29	2,73	6 774 639		
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

Tetra Pak et Cie SAS

Société par actions simplifiée au capital de € 13.655.274

Siège social : 100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 Puteaux

RCS Nanterre B 302 432 620

Annexe des comptes annuels

Exercice 2023

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan avant répartition est de 289 012 517,08 euros. Le total des produits du compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, est de 164 608 654,72 euros. L'activité a dégagé un profit de 10 454 246,37 euros.

L'exercice d'une durée de 12 mois, a couvert la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023. Les comptes ont été arrêtés en date du 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes suivants :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prescrites par le code de commerce et le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 mis à jour par le Règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

Les comptes ont été arrêtés en respect du principe de continuité d'exploitation du fait du soutien financier de la société TLI SA.

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

FAITS SIGNIFICATIFS (en millions d'euros)

Au global, nous notons une stabilisation de nos ventes d'emballages en France : 1 483 millions d'emballages en 2023 contre 1 487 millions en 2022.

(Source interne Compass)

Sur le marché du lait blanc ambiant en décroissance de 3% en 2023 la part de marché de Tetra Pak s'élève à environ 18%. Sur le marché des jus et nectars ambiants en décroissance de 10,6% en 2023, la part de marché de Tetra Pak s'élève à 26%.

Le résultat d'exploitation s'élève à 3,2 M€, en augmentation de 3,1 M€ par rapport à celui de 2022.

Le résultat financier de l'exercice est un gain de 7,6 M€ contre un gain de 1,9 M€ en 2022. Il provient essentiellement de dividendes reçus de Tetra Pak Service et SIFAR pour 8,1 M€ et d'une charge financière nette de 0,5 M€.

Le résultat exceptionnel est un profit de 0,4 M€ correspondant pour l'essentiel à la reprise nette de la provision pour amortissements dérogatoires (0,4 M€).

Après un impôt sur les sociétés de 0,8 M€, le résultat net comptable est un bénéfice de 10,5 M€, en augmentation de 6,8 M€ par rapport à l'exercice précédent.

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

NOTES SUR LE BILAN (en milliers d'euros)

1/ ACTIF

1.1. Actif immobilisé

Le détail de l'actif immobilisé se trouve sur les tableaux N° 2054N et 2055N de la liasse

fiscale.

Les actifs sont amortis selon leur durée d'utilisation.

Toutefois lors de la mise en application du nouveau Règlement CRC n° 2002-10 et de l'Avis CNC n° 2002-07 il a été choisi d'utiliser la possibilité ouverte par l'Avis CU CNC n° 2005-D du 1^{er} juin 2005 pour continuer à bénéficier des amortissements fondés sur la durée d'usage mais en les ventilant entre les amortissements calculés sur la durée d'utilisation, déterminés au 1^{er} janvier 2005 selon la méthode rétrospective et présentés en moins des actifs immobilisés, et les amortissements dérogatoires présentés au passif du bilan.

a. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles correspondent à des machines de conditionnement. Les mouvements de l'exercice se déterminent comme suit :

Montant brut à l'ouverture de l'exercice	52 403 K€
Acquisitions de l'exercice (hors immobilisations en-cours)	174 K€
Cessions	- 1 523 K€
	<hr/>
Montant brut à la clôture de l'exercice	51 054 K€

Les machines de conditionnement sont amorties sur le mode linéaire de la façon suivante :

- Les 3 premières années : 12% par an
- Les 3 années suivantes : 10% par an
- Les 6 dernières années : 5.67% par an

b. Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en prenant en compte la situation nette comptable et les perspectives futures de résultat de la filiale considérée.

Le tableau des filiales et participations détaillant les montants des capitaux propres, la quote-part du capital et des résultats du dernier exercice clos figure en annexe 1 ci-jointe.

1.2. Stocks

Le détail des stocks est le suivant (K€) :

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks Pièces détachées	819	16	803
Stock d'équipements (hors remplisseuses)	12		12
Stock remplisseuses	5882		5882
Total	6 713	16	6 697

Les pièces détachées en stock sont évaluées au coût moyen pondéré.

Le coût d'acquisition des pièces détachées comprend les frais accessoires d'achat, les frais de transport et les droits de douane. Une provision pour dépréciation du stock est constatée pour les stocks en mouvement depuis plus d'un an à 50% et plus de 2 ans à 100%.

Les équipements dont remplisseuses sont valorisés selon leur valeur de marché (équipements d'occasion).

1.4 Créances Clients

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients sont dépréciées à 50 % si la date d'échéance du règlement est dépassée de plus de six mois et de moins d'un an, à 100 % lorsqu'elle est dépassée de plus d'un an. L'impact net des provisions constatées en vertu de cette règle est une provision nette de 93 K€.

Des provisions spécifiques sont constituées également en cas de faillite des clients ou en cas de litiges particuliers.

Les provisions spécifiques constituent l'essentiel du total des provisions de 8 840 K€

L'ensemble des comptes clients et effets à recevoir s'élève à 21 999 K€ et se décompose comme suit :

Clients ordinaires	16 698 K€
Effets à recevoir	0 K€
Clients- Factures à établir	5 301 K€

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

1.5. Autres créances

Les autres créances de 3 722 K€ sont composées de :

- TVA déductible : 1 805 K€
- Créance d'impôt sur les sociétés 310 K€

- Compte-courant filiale: 1 388 K€
- Créance sur Tetra Laval Netting : 218 K€

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

La TVA déductible est constituée de 1 098 K€ de TVA sur factures non parvenues.

Il n'y a pas d'autres produits à recevoir.

1.6. Disponibilités

L'ensemble des disponibilités s'élève à 59 159 K€ et se décompose de différents comptes bancaires en Euros et d'un cash pool regroupant l'ensemble des filiales de Tetra Pak & Cie en Euros :

BMG 59 159 K€

1.7. Comptes de régularisation – Actif

Ils sont constitués exclusivement de charges constatées d'avance pour 307 K€.

2/ PASSIF

2.1. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 13 655 274 parts toutes de même valeur (valeur nominale de la part : € 1) et intégralement libérées.

Montant en €	31/12/2022	+	-	31/12/2023
Capital	13 655 274			13 655 274
Prime d'apport	164 689 221			164 689 221
Report à nouveau	0			0
Résultat	3 679 607	10 454 246	-3 679 607	10 454 246
Provisions règlementées	2 742 531	13 809	-364 235	2 392 105
Capitaux propres	184 766 633	10 468 055	-4 043 842	191 190 846

Le résultat de l'exercice 2022 a été intégralement distribué.

2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée à la clôture de l'exercice pour 341 K€. La société a choisi d'appliquer dans ses comptes sociaux la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC modifiée le 5 novembre 2021 :

l'impact sur l'exercice 2022 est de 138 k€.

La société applique la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 portant sur les règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires. La méthode retenue est celle visée à l'annexe 1 de cette recommandation et les engagements ont été déterminés par application de la méthode des unités de crédit projetées.

Les mouvements de l'exercice exprimés en K€ ont été les suivants :

Provision à l'ouverture de l'exercice	203
Charge d'intérêt	7
Droits acquis au cours de l'exercice	-48
Retraites acquittées au cours de l'exercice	-
Ecart actuariels constatés au compte de résultat	179
Autres	
Provision à la clôture de l'exercice	341

Cet engagement tient compte de l'espérance de vie, du salaire de fin de carrière et de la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge du départ supposé à la retraite. Lorsque l'information n'est pas connue, l'âge de départ à la retraite retenu est de 64 ans pour les non-cadres et de 67 ans pour les cadres.

Le taux d'actualisation est de 4.15 % à fin 2023 et les taux de rotation et d'évolution salariale varient en fonction de la tranche d'âge et de la catégorie salariale.

Le taux de croissance des salaires ainsi que le taux d'inflation sont respectivement de 3.9 % et 2 %. La société utilise la table de mortalité TH TF 2016-2018.

Les mouvements qui ont affecté les postes de provisions sont portés sur le feuillet Tableau de variation des provisions ci-joint (annexe 4).

2.3. Emprunts et dettes financières

La ligne de crédit accordée par Tetra Laval Finance & Treasury s'élève à 30 000 K€ en 2023 en diminution de 10 000 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Les intérêts courus s'élèvent à 374 K€.

Le compte-courant des sociétés du groupe, principalement au titre du cash-pool, s'élève à 30 722 K€.

2.4. Fournisseurs et comptes rattachés

L'ensemble des comptes Fournisseurs et Effets à payer (EAP) s'élève à 12 122 K€ et se décompose comme suit :

Fournisseurs ordinaires	798 K€
Fournisseurs groupe	1 985 K€
Charges à payer	9 339 K€
	<hr/>
Total	12 122 K€

2.5. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se décomposent ainsi :

- Personnel & Organismes sociaux	885 K€
- Impôt sur les sociétés suite à contrôle	2 K€
- TVA	1 771 K€
- Charges à payer Organic et autres	<u>233 K€</u>
- Total	2 891 K€

Les charges à payer sont composées de :

- Personnel et organismes sociaux	688 K€
- Charges à payer Etat	221 K€

2.6. Ventilation des Dettes par Echéances

Le détail des dettes et de leurs échéances est donné dans le tableau ci-après.

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut			
		1	2	3	4
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y			
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	66 063	66 063
		à plus d'1 an à l'origine	VH		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	30 385 509	30 385 509	
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	12 122 736	12 122 736	
	Personnel et comptes rattachés	8C	491 485	491 485	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	393 535	393 535	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	2 358	2 358	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 771 130	1 771 130
	Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	233 159	233 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
	Groupe et associés (2)	VI	30 721 550	30 721 550	
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	10 437 534	10 437 534	
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ			
	Produits constatés d'avance	8L	95 821	95 821	
	TOTAUX	VY	86 720 879	VZ 86 720 879	

Le poste Autres dettes comprend des avoirs à établir pour 2 294 K€ et la dette Netting pour 8 143 K€.

2.7. Comptes de régularisation - Passif

Ils comprennent les postes suivants :

Produits constatés d'avance

- Loyers des machines de conditionnement perçus d'avance 96 K€

2.8. Ecart de conversion des créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées au cours officiel des changes au 31/12/23 ou au cours netting (conventionné), les profits et pertes qui en résultent étant directement rapportés au résultat de l'exercice.

Cette méthode est appliquée à titre de simplification, l'incidence sur les résultats est négligeable.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1/ CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires s'élève à 151 M€ et se ventile comme suit (en M€) :

	Chiffre d'affaires		Total
	France	Export	
Ventes de marchandises	121	10	132
Production vendue – biens			
Production vendue – services	17	2	19
TOTAL	139	12	151

Aucun détail supplémentaire n'est fourni en raison du préjudice qui résulterait de sa divulgation.

2/ PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS (en K€)

Les produits financiers sont constitués de 1 231 K€ d'intérêts financiers sur cash-pool, des dividendes reçus pour un montant de 8 051 K€ et d'une reprise de provision pour dépréciation des titres pour 32 K€.

Les charges financières s'élèvent à 1 714 K€ dont des intérêts sur emprunt pour 1 701 K€, des intérêts divers pour 12 K€.

3/ PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels (en K€)

- Produits de cession des immobilisations

- Reprise sur amortissement dérogatoire	364
	446

Charges exceptionnelles (en K€)

- VNC des éléments d'actif vendus	17
- Dotation pour amortissement dérogatoire	14
	31

4/ IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'impôt sur les sociétés propre à la société s'élève à 758 K€ compte tenu d'un léger gain au titre de l'intégration fiscale.

L'impôt du groupe fiscal intégrant l'ensemble des filiales s'élève à 742 K€ dont 2 105 K€ provenant des filiales bénéficiaires, 2 120 K€ provenant de la filiale déficitaire.

DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société s'est engagée vis-à-vis de la société De Lage Landen Leasing SAS à compenser le différentiel de valeur résiduelle dans le cadre de la vente de lignes d'équipements à cette dernière, en vue de sa mise en location auprès d'un client tiers. Les montants engagés pour ces 26 contrats s'élèvent au maximum à 6 047 K€.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

L'ensemble des transactions conclues avec les parties liées l'ont été à des conditions normales de marché.

SITUATION FISCALE DIFFEREE

Nature des décalages temporaires	Base
C3S	219 852
Retraite	340 657
Sur-amortissement	58 779
Amortissements dérogatoires	-2 392 105

Provisions pour créances douteuses	161 694
TOTAL	-1 611 123

Ceci correspond à une dette future d'impôt de 403 K€ avec un taux d'IS de 25 %.

REMUNERATION ALLOUEE AU PRESIDENT

Le Président perçoit une rémunération mais pour des raisons de confidentialité celle-ci n'est pas communiquée.

HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés au titre de l'exercice 2023 à Ernst & Young Audit s'élèvent à 19 650 € au titres des procédures effectuées par les équipes locales.

Ernst & Young Hongrie réalise par ailleurs une part importante des procédures de commissariat aux comptes pour le compte de Ernst&Young Audit auprès de notre centre de services partagés en Hongrie ; leurs honoraires sont pris en charges par Tetra Pak IG (Hongrie).

EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 7 personnes en 2023 contre 8 en 2022.

La répartition par emploi en 2023 et en 2022 est la suivante :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cadres	7	8

CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont consolidés au niveau du groupe Tetra Laval.

Tableau des Filiales et Participations

Sociétés	Adresse siège social	Capital en K€	Capitaux propres avant affectation et hors capital	Quote-part (%)	Valeur d'inven- taire des titres en K€	Prêts et avance con- sentis	Montant Caution et aval	CA HT 2023 en K€	Résultat 2023 en K€	Divi- dendes encaissés sur 2023 par Tetra Pak & Cie en K€
Tetra Pak Service SAS	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	1 000	28	100%	56 599			22 931	1 500	1 800
Tetra Pak Processing SNC	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	1 240	-5 273	100%	37 160			59 853	43	-
Sifar & Cie SAS	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	13 454	70 675	100%	91 934			43 522	7 473	6 244
Tetra Pak Latina SPA	Sede in via Giorgi, 27 - 41100 Modena - Italie	20 800	-7 294	100%	13 506			-	-	-

ANNEXE 2 IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise		TETRA PAN & CIE		Neant		1°		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Acquisitions		
				Changements de composition des immobilisations		Annulations, ventes, reports à l'infini, etc.		
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		CG		CG	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		CH		CH	
CORPORELLES	Terrains				CI		CI	
	Concessions	Sur sol propre	Donc Composants	LI		CI		KL
		Sur sol d'autrui	Donc Composants	MI		CI		KL
	Installations générales, agencements et autres ouvrages industriels		Donc Composants	ME		CI		KL
			Donc Composants	ME		CI		KL
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				CS	51 288 147	CS	19 437
	Autres immobilisations corporelles				CN	964 739	CN	
	Matériel de transport *				CO		CO	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LC	150 696	LC	154 463
	Emballages récupérables et divers *				LF		LF	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LH	
	Avances et acomptes				LI		LI	
	TOTAL III				LN	52 403 571	LO	173 920
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IO		IO	
	Autres participations				IU	113 836 276	IU	
	Autres titres immobilisés				IP		IP	
	Prêts et autres immobilisations financières				IV	91 739 081	IV	
	TOTAL IV				LQ	205 575 357	LR	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	257 978 929	OH	173 920	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Retraitements effectués en fin d'exercice	
		par versement de fonds à l'exercice		par annulation de titres de nature non mobilière ou résiliation d'un contrat de location				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		1		2		3		4	
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		CO		DO		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		LV		LW		IX
CORPORELLES	Terrains				LX		LY		LZ
	Concessions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
	Installations générales, agencements et autres ouvrages industriels		IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 523 332	MO	49 784 253	ML
	Autres immobilisations corporelles		IU		MA		MO	964 739	MO
	Matériel de transport		IV		MP		MQ		MP
	Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier		IW		MS		MT	305 169	MU
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB
Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
TOTAL III		IY		NG	1 523 332	NH	51 054 160	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
	Autres participations		IO		OX		OY	113 836 276	OZ
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières		II		2E	124 890	2F	91 614 191	2G
	TOTAL IV		IB		2J	124 890	2K	205 450 467	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IA		OK	1 648 222	OL	256 504 627	OM	

ANNEXE 3_AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise		TETRA PAK 4 CIE				Néant <input type="checkbox"/>	
CADRE A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements en début de l'exercice		Augmentations : diminutions de l'exercice		Diminutions : amortissements alloués aux éléments sortis de l'actif et régularisés	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM	
Fonds commercial		ZE		ZF		ZI	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG	
TOTAL I		RK		RM		RN	
Tétrains		FI		PI		PK	
Constructions	Sur sol propre	PLM		PN		PO	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	42 418 703	QA	3 021 570	QB	1 565 055
Autres immobilisations corporelles	inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	53 909	QE	160 836	QF	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	49 387	QM	75 073	QN	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	
TOTAL II		QU	42 521 998	QV	3 257 479	QW	1 565 055
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	42 521 998	ØP	3 257 479	ØQ	1 565 055
CADRE B							
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							

(7)

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2023

Comptabilité d'entreprise, article 234 A
du Code de Commerce

Désignation de l'entreprise		TETRA PAR 4 CIE				N° ann. <input type="checkbox"/>	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
	1	2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstruire des généralités imposables et pénalités*	W	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement art. 257 bis A du CGI*	X	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1)*	Y	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	ZZ	TH	TI	TJ	2 392 105	
	Dotations en exceptionnelles de 40 %	DD	DI	DJ	DK		
	Provisions pour pertes d'évaluation art. 99 quinquies H du CGI	U	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	VV	IP	IQ	IR		
	TOTAL I	ZZ	TS	TT	TU	2 392 105	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	AA	AB	AC	AD	2 557 260	
	Provisions pour garanties données aux clients	EE	EF	EG	EH	199 280	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	J	AK	AL	AM		
	Provisions pour amendes et pénalités	NN	AP	AQ	AR		
	Provisions pour pertes de change	AT	AV	AW	AX		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	XX	AY	AZ	BA	340 657	
	Provisions pour impôts (1)	BB	BC	BD	BE		
	Provisions pour renouvellement des autorisations*	FF	BI	BJ	BK		
	Provisions pour gros entretien et grands révisions	OO	BP	BQ	BR		
	Provisions pour charges sociales et fisciales sur congés à payer*	RR	BS	BT	BU		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	SS	BV	BW	BX		
	TOTAL II	ZZ	BY	BZ	CA	3 097 205	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	+ valeurs pécuniaires	CA	CB	CC		
		+ comptes	CE	CF	CG		
		+ titres mis en équivalence	CH	CI	CJ		
		+ titres de participation	CK	CL	CM	6 387 691	
	+ autres immobilisations financières (1)	DD	DE	DF			
	sur stocks et en cours	GG	GP	GQ	GR	15 718	
	sur comptes clients	HH	HQ	HR	HS	8 839 914	
Autres provisions pour dépréciation (1)	II	IV	IZ	JA	15 203 322		
TOTAL III	ZZ	IV	IZ	JA	15 203 322		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ZZ	IV	IZ	JA	20 732 632		
Dotations et reprises	- exploitation	UE	UF	UG			
	- financières	UH	UI	UJ			
	- exceptionnelles	UK	UL	UM	364 235		

Formule 2023 - État des provisions

Tetra Pak et Cie

Société par Actions Simplifiée au capital de € 13.655.274,00

Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu 92800 Puteaux

RCS Nanterre N° 302 432 620

I. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

- Bénéfice de l'exercice : € 10 454 246,37
- 5% à la réserve légale : € 522 712,32
- Le solde soit : € 9 931 534,05
- en totalité à l'associé unique.

II. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2023

(Décision Ordinaire du 28 mars 2024)

Deuxième Décision

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 qui font ressortir un bénéfice de 10 454 246,37 € et décide de l'affecter de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice : € 10 454 246,37
- 5% à la réserve légale : € 522 712,32
- Le solde soit : € 9 931 534,05
- en totalité à l'associé unique.

La mise en paiement interviendra à compter du 1^{er} mai 2024.

Certifié exact





Tetra Pak & Cie

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Tetra Pak & Cie

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Tetra Pak & Cie,

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 Tetra Pak & Cie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



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

Rouen, le 15 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Jonathan Thibout-Curtinha

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	49 784 252,61	43 875 217,38	5 909 035,23	2,04	8 869 444,28	3,27
Autres immobilisations corporelles	1 269 907,46	339 204,91	930 702,55	0,32	1 012 128,72	0,37
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	113 836 276,10	6 387 691,10	107 448 585,00	37,18	107 448 585,00	39,64
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	91 614 191,06		91 614 191,06	31,70	91 739 081,12	33,84
TOTAL (I)	256 504 627,23	50 602 113,39	205 902 513,84	71,24	209 069 239,12	77,13
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	442,51		442,51	0,00	2 949,78	0,00
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 712 608,53	15 717,55	6 696 890,98	2,32	2 759 381,86	1,02
Avances & acomptes versés sur commandes	65 538,11		65 538,11	0,02	10 044,59	0,00
Clients et comptes rattachés	21 998 807,68	8 839 913,50	13 158 894,18	4,55	8 098 379,47	2,99
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					28,03	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques	310 119,00		310 119,00	0,11	1 417 700,00	0,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 805 184,51		1 805 184,51	0,62	1 582 291,10	0,58
. Autres	1 606 788,00		1 606 788,00	0,56	3 506 670,84	1,29
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	59 158 755,64		59 158 755,64	20,47	44 426 316,61	16,39
Charges constatées d'avance	307 390,31		307 390,31	0,11	191 583,99	0,07
TOTAL (II)	91 965 634,29	8 855 631,05	83 110 003,24	28,76	61 995 346,27	22,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	348 470 261,52	59 457 744,44	289 012 517,08	100,00	271 064 585,39	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 13 655 274,00)	13 655 274,00	4,72	13 655 274,00	5,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	164 689 221,00	56,98	164 689 221,00	60,76
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	10 454 246,37	3,62	3 679 607,29	1,36
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 392 104,70	0,83	2 742 530,51	1,01
TOTAL (I)	191 190 846,07	66,15	184 766 632,80	68,16
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	2 756 548,27	0,95	803 844,78	0,30
Provisions pour charges	340 656,67	0,12	203 279,67	0,07
TOTAL (III)	3 097 204,94	1,07	1 007 124,45	0,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	66 062,61	0,02		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	30 385 509,03	10,51	40 219 255,89	14,84
. Associés	30 721 550,20	10,63	13 625 740,34	5,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	8 003 587,51	2,77	6 003 883,36	2,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 122 735,56	4,19	10 841 518,20	4,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	491 485,21	0,17	505 962,20	0,19
. Organismes sociaux	393 534,68	0,14	359 193,52	0,13
. Etat, impôts sur les bénéfiques	2 358,00	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 771 129,72	0,61	1 979 665,45	0,73
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 159,46	0,08	226 796,03	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 437 533,59	3,61	11 310 886,39	4,17
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	95 820,50	0,03	217 926,76	0,08
TOTAL (IV)	94 724 466,07	32,78	85 290 828,14	31,47
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	289 012 517,08	100,00	271 064 585,39	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	121 330 647,77	10 492 288,05	131 822 935,82	87,41	117 642 271,41	87,42	14 180 664	
Production vendue biens								
Production vendue services	17 459 753,54	1 532 944,35	18 992 697,89	12,59	16 932 135,81	12,58	2 060 562	
Chiffres d'Affaires Nets	138 790 401,31	12 025 232,40	150 815 633,71	100,00	134 574 407,22	100,00	16 241 226	

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			262 653,76	0,17	581 934,79	0,43	-319 281	-54,86
Autres produits			13 642,44	0,01	15 441,26	0,01	-1 799	-11,64
Total des produits d'exploitation (I)			151 091 929,91	100,18	135 171 783,27	100,44	15 920 146	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			109 899 630,96	72,87	92 928 631,80	69,05	16 970 999	
Variation de stock (marchandises)			-3 940 735,86	-2,60	-1 966 339,39	-1,45	-1 974 396	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 205 575,91	1,46	2 401 809,57	1,78	-196 234	-8,16
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			32 351 601,03	21,45	29 480 870,95	21,91	2 870 731	
Impôts, taxes et versements assimilés			323 674,73	0,21	373 557,10	0,28	-49 883	-13,34
Salaires et traitements			1 541 266,94	1,02	1 567 577,06	1,16	-26 311	-1,67
Charges sociales			881 196,82	0,58	727 730,84	0,54	153 466	21,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 257 479,23	2,16	7 935 339,62	5,90	-4 677 860	-58,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			102 268,79	0,07	76 492,45	0,06	25 776	33,70
Dotations aux provisions pour risques et charges			847 248,59	0,56	782 844,30	0,58	64 404	8,23
Autres charges			394 522,69	0,26	772 270,28	0,57	-377 748	-48,90
Total des charges d'exploitation (II)			147 863 729,83	98,04	135 080 784,58	100,38	12 782 945	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 228 200,08	2,14	90 998,69	0,07	3 137 202	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			8 051 378,08	5,34	2 424 890,43	1,80	5 626 488	232,03
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 231 278,76	0,82	281 224,49	0,21	950 054	337,83
Reprises sur provisions et transferts de charges					31 693,00	0,02	-31 693	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			9 282 656,84	6,15	2 737 807,92	2,03	6 544 849	239,05
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			1 714 265,51	1,14	799 633,22	0,59	914 632	114,38
Différences négatives de change			135,81	0,00			135	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 714 401,32	1,14	799 633,22	0,59	914 768	114,40
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			7 568 255,52	5,02	1 938 174,70	1,44	5 630 081	290,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			10 796 455,60	7,16	2 029 173,39	1,51	8 767 282	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 788 000,00	2,51	1 710,57	0,00	3 786 290	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 833,12	0,05	1 126 586,54	0,84	-1 044 753	-92,73
Reprises sur provisions et transferts de charges	364 234,85	0,24	1 461 205,05	1,09	-1 096 971	-75,06
Total des produits exceptionnels (VII)	4 234 067,97	2,81	2 589 502,16	1,92	1 644 565	63,51
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 288 000,00	1,52	30 821,70	0,02	2 257 179	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 696,16	0,01	143 347,92	0,11	-126 651	-88,34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 513 809,04	1,00	464 877,64	0,35	1 048 932	225,64
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 818 505,20	2,53	639 047,26	0,47	3 179 458	497,53
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	415 562,77	0,28	1 950 454,90	1,45	-1 534 892	-78,68
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	757 772,00	0,50	300 021,00	0,22	457 751	152,57
Total des Produits (I+III+V+VII)	164 608 654,72	109,15	140 499 093,35	104,40	24 109 561	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	154 154 408,35	102,21	136 819 486,06	101,67	17 334 922	
RÉSULTAT NET	10 454 246,37	6,93	3 679 607,29	2,73	6 774 639	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Tetra Pak et Cie SAS

Société par actions simplifiée au capital de € 13.655.274

Siège social : 100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 Puteaux

RCS Nanterre B 302 432 620

Annexe des comptes annuels

Exercice 2023

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le total du bilan avant répartition est de 289 012 517,08 euros. Le total des produits du compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, est de 164 608 654,72 euros. L'activité a dégagé un profit de 10 454 246,37 euros.

L'exercice d'une durée de 12 mois, a couvert la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023. Les comptes ont été arrêtés en date du 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes suivants :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prescrites par le code de commerce et le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 mis à jour par le Règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020.

Les comptes ont été arrêtés en respect du principe de continuité d'exploitation du fait du soutien financier de la société TLI SA.

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

FAITS SIGNIFICATIFS (en millions d'euros)

Au global, nous notons une stabilisation de nos ventes d'emballages en France : 1 483 millions d'emballages en 2023 contre 1 487 millions en 2022.

(Source interne Compass)

Sur le marché du lait blanc ambiant en décroissance de 3% en 2023 la part de marché de Tetra Pak s'élève à environ 18%. Sur le marché des jus et nectars ambiants en décroissance de 10,6% en 2023, la part de marché de Tetra Pak s'élève à 26%.

Le résultat d'exploitation s'élève à 3,2 M€, en augmentation de 3,1 M€ par rapport à celui de 2022.

Le résultat financier de l'exercice est un gain de 7,6 M€ contre un gain de 1,9 M€ en 2022. Il provient essentiellement de dividendes reçus de Tetra Pak Service et SIFAR pour 8,1 M€ et d'une charge financière nette de 0,5 M€.

Le résultat exceptionnel est un profit de 0,4 M€ correspondant pour l'essentiel à la reprise nette de la provision pour amortissements dérogatoires (0,4 M€).

Après un impôt sur les sociétés de 0,8 M€, le résultat net comptable est un bénéfice de 10,5 M€, en augmentation de 6,8 M€ par rapport à l'exercice précédent.

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

NOTES SUR LE BILAN (en milliers d'euros)

1/ ACTIF

1.1. Actif immobilisé

Le détail de l'actif immobilisé se trouve sur les tableaux N° 2054N et 2055N de la liasse

fiscale.

Les actifs sont amortis selon leur durée d'utilisation.

Toutefois lors de la mise en application du nouveau Règlement CRC n° 2002-10 et de l'Avis CNC n° 2002-07 il a été choisi d'utiliser la possibilité ouverte par l'Avis CU CNC n° 2005-D du 1^{er} juin 2005 pour continuer à bénéficier des amortissements fondés sur la durée d'usage mais en les ventilant entre les amortissements calculés sur la durée d'utilisation, déterminés au 1^{er} janvier 2005 selon la méthode rétrospective et présentés en moins des actifs immobilisés, et les amortissements dérogatoires présentés au passif du bilan.

a. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles correspondent à des machines de conditionnement. Les mouvements de l'exercice se déterminent comme suit :

Montant brut à l'ouverture de l'exercice	52 403 K€
Acquisitions de l'exercice (hors immobilisations en-cours)	174 K€
Cessions	- 1 523 K€
	<hr/>
Montant brut à la clôture de l'exercice	51 054 K€

Les machines de conditionnement sont amorties sur le mode linéaire de la façon suivante :

- Les 3 premières années : 12% par an
- Les 3 années suivantes : 10% par an
- Les 6 dernières années : 5.67% par an

b. Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en prenant en compte la situation nette comptable et les perspectives futures de résultat de la filiale considérée.

Le tableau des filiales et participations détaillant les montants des capitaux propres, la quote-part du capital et des résultats du dernier exercice clos figure en annexe 1 ci-jointe.

1.2. Stocks

Le détail des stocks est le suivant (K€) :

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks Pièces détachées	819	16	803
Stock d'équipements (hors remplisseuses)	12		12
Stock remplisseuses	5882		5882
Total	6 713	16	6 697

Les pièces détachées en stock sont évaluées au coût moyen pondéré.

Le coût d'acquisition des pièces détachées comprend les frais accessoires d'achat, les frais de transport et les droits de douane. Une provision pour dépréciation du stock est constatée pour les stocks en mouvement depuis plus d'un an à 50% et plus de 2 ans à 100%.

Les équipements dont remplisseuses sont valorisés selon leur valeur de marché (équipements d'occasion).

1.4 Créances Clients

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients sont dépréciées à 50 % si la date d'échéance du règlement est dépassée de plus de six mois et de moins d'un an, à 100 % lorsqu'elle est dépassée de plus d'un an. L'impact net des provisions constatées en vertu de cette règle est une provision nette de 93 K€.

Des provisions spécifiques sont constituées également en cas de faillite des clients ou en cas de litiges particuliers.

Les provisions spécifiques constituent l'essentiel du total des provisions de 8 840 K€

L'ensemble des comptes clients et effets à recevoir s'élève à 21 999 K€ et se décompose comme suit :

Clients ordinaires	16 698 K€
Effets à recevoir	0 K€
Clients- Factures à établir	5 301 K€

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

1.5. Autres créances

Les autres créances de 3 722 K€ sont composées de :

- TVA déductible : 1 805 K€
- Créance d'impôt sur les sociétés 310 K€

- Compte-courant filiale: 1 388 K€
- Créance sur Tetra Laval Netting : 218 K€

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

La TVA déductible est constituée de 1 098 K€ de TVA sur factures non parvenues.

Il n'y a pas d'autres produits à recevoir.

1.6. Disponibilités

L'ensemble des disponibilités s'élève à 59 159 K€ et se décompose de différents comptes bancaires en Euros et d'un cash pool regroupant l'ensemble des filiales de Tetra Pak & Cie en Euros :

BMG 59 159 K€

1.7. Comptes de régularisation – Actif

Ils sont constitués exclusivement de charges constatées d'avance pour 307 K€.

2/ PASSIF

2.1. Capitaux propres

Le capital social est constitué de 13 655 274 parts toutes de même valeur (valeur nominale de la part : € 1) et intégralement libérées.

Montant en €	31/12/2022	+	-	31/12/2023
Capital	13 655 274			13 655 274
Prime d'apport	164 689 221			164 689 221
Report à nouveau	0			0
Résultat	3 679 607	10 454 246	-3 679 607	10 454 246
Provisions règlementées	2 742 531	13 809	-364 235	2 392 105
Capitaux propres	184 766 633	10 468 055	-4 043 842	191 190 846

Le résultat de l'exercice 2022 a été intégralement distribué.

2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée à la clôture de l'exercice pour 341 K€. La société a choisi d'appliquer dans ses comptes sociaux la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC modifiée le 5 novembre 2021 :

l'impact sur l'exercice 2022 est de 138 k€.

La société applique la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 portant sur les règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires. La méthode retenue est celle visée à l'annexe 1 de cette recommandation et les engagements ont été déterminés par application de la méthode des unités de crédit projetées.

Les mouvements de l'exercice exprimés en K€ ont été les suivants :

Provision à l'ouverture de l'exercice	203
Charge d'intérêt	7
Droits acquis au cours de l'exercice	-48
Retraites acquittées au cours de l'exercice	-
Ecart actuariels constatés au compte de résultat	179
Autres	
Provision à la clôture de l'exercice	341

Cet engagement tient compte de l'espérance de vie, du salaire de fin de carrière et de la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge du départ supposé à la retraite. Lorsque l'information n'est pas connue, l'âge de départ à la retraite retenu est de 64 ans pour les non-cadres et de 67 ans pour les cadres.

Le taux d'actualisation est de 4.15 % à fin 2023 et les taux de rotation et d'évolution salariale varient en fonction de la tranche d'âge et de la catégorie salariale.

Le taux de croissance des salaires ainsi que le taux d'inflation sont respectivement de 3.9 % et 2 %. La société utilise la table de mortalité TH TF 2016-2018.

Les mouvements qui ont affecté les postes de provisions sont portés sur le feuillet Tableau de variation des provisions ci-joint (annexe 4).

2.3. Emprunts et dettes financières

La ligne de crédit accordée par Tetra Laval Finance & Treasury s'élève à 30 000 K€ en 2023 en diminution de 10 000 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Les intérêts courus s'élèvent à 374 K€.

Le compte-courant des sociétés du groupe, principalement au titre du cash-pool, s'élève à 30 722 K€.

2.4. Fournisseurs et comptes rattachés

L'ensemble des comptes Fournisseurs et Effets à payer (EAP) s'élève à 12 122 K€ et se décompose comme suit :

Fournisseurs ordinaires	798 K€
Fournisseurs groupe	1 985 K€
Charges à payer	9 339 K€
	<hr/>
Total	12 122 K€

2.5. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se décomposent ainsi :

- Personnel & Organismes sociaux	885 K€
- Impôt sur les sociétés suite à contrôle	2 K€
- TVA	1 771 K€
- Charges à payer Organic et autres	<u>233 K€</u>
- Total	2 891 K€

Les charges à payer sont composées de :

- Personnel et organismes sociaux	688 K€
- Charges à payer Etat	221 K€

2.6. Ventilation des Dettes par Echéances

Le détail des dettes et de leurs échéances est donné dans le tableau ci-après.

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y			
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	66 063	66 063		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
		Emprunts et dettes financiers divers (1) (2)	8A	30 385 509	30 385 509	
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	12 122 736	12 122 736	
		Personnel et comptes rattachés	8C	491 485	491 485	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	393 535	393 535	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	2 358	2 358		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 771 130	1 771 130		
		Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	233 159	233 159	
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
		Groupe et associés (2)	VI	30 721 550	30 721 550	
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	10 437 534	10 437 534	
		Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ			
		Produits constatés d'avance	8L	95 821	95 821	
		TOTAUX	VY	86 720 879	VZ 86 720 879	

Le poste Autres dettes comprend des avoirs à établir pour 2 294 K€ et la dette Netting pour 8 143 K€.

2.7. Comptes de régularisation - Passif

Ils comprennent les postes suivants :

Produits constatés d'avance

- Loyers des machines de conditionnement perçus d'avance 96 K€

2.8. Ecarts de conversion des créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées au cours officiel des changes au 31/12/23 ou au cours netting (conventionné), les profits et pertes qui en résultent étant directement rapportés au résultat de l'exercice.

Cette méthode est appliquée à titre de simplification, l'incidence sur les résultats est négligeable.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1/ CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires s'élève à 151 M€ et se ventile comme suit (en M€) :

	Chiffre d'affaires		Total
	France	Export	
Ventes de marchandises	121	10	132
Production vendue – biens			
Production vendue – services	17	2	19
TOTAL	139	12	151

Aucun détail supplémentaire n'est fourni en raison du préjudice qui résulterait de sa divulgation.

2/ PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS (en K€)

Les produits financiers sont constitués de 1 231 K€ d'intérêts financiers sur cash-pool, des dividendes reçus pour un montant de 8 051 K€ et d'une reprise de provision pour dépréciation des titres pour 32 K€.

Les charges financières s'élèvent à 1 714 K€ dont des intérêts sur emprunt pour 1 701 K€, des intérêts divers pour 12 K€.

3/ PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels (en K€)

- Produits de cession des immobilisations

- Reprise sur amortissement dérogatoire	364
	446

Charges exceptionnelles (en K€)

- VNC des éléments d'actif vendus	17
- Dotation pour amortissement dérogatoire	14
	31

4/ IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'impôt sur les sociétés propre à la société s'élève à 758 K€ compte tenu d'un léger gain au titre de l'intégration fiscale.

L'impôt du groupe fiscal intégrant l'ensemble des filiales s'élève à 742 K€ dont 2 105 K€ provenant des filiales bénéficiaires, 2 120 K€ provenant de la filiale déficitaire.

DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société s'est engagée vis-à-vis de la société De Lage Landen Leasing SAS à compenser le différentiel de valeur résiduelle dans le cadre de la vente de lignes d'équipements à cette dernière, en vue de sa mise en location auprès d'un client tiers. Les montants engagés pour ces 26 contrats s'élèvent au maximum à 6 047 K€.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

L'ensemble des transactions conclues avec les parties liées l'ont été à des conditions normales de marché.

SITUATION FISCALE DIFFEREE

Nature des décalages temporaires	Base
C3S	219 852
Retraite	340 657
Sur-amortissement	58 779
Amortissements dérogatoires	-2 392 105

Provisions pour créances douteuses	161 694
TOTAL	-1 611 123

Ceci correspond à une dette future d'impôt de 403 K€ avec un taux d'IS de 25 %.

REMUNERATION ALLOUEE AU PRESIDENT

Le Président perçoit une rémunération mais pour des raisons de confidentialité celle-ci n'est pas communiquée.

HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés au titre de l'exercice 2023 à Ernst & Young Audit s'élèvent à 19 650 € au titres des procédures effectuées par les équipes locales.

Ernst & Young Hongrie réalise par ailleurs une part importante des procédures de commissariat aux comptes pour le compte de Ernst&Young Audit auprès de notre centre de services partagés en Hongrie ; leurs honoraires sont pris en charges par Tetra Pak IG (Hongrie).

EFFECTIFS

L'effectif moyen est de 7 personnes en 2023 contre 8 en 2022.

La répartition par emploi en 2023 et en 2022 est la suivante :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cadres	7	8

CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont consolidés au niveau du groupe Tetra Laval.

Tableau des Filiales et Participations

Sociétés	Adresse siège social	Capital en K€	Capitaux propres avant affectation et hors capital	Quote-part (%)	Valeur d'inven- taire des titres en K€	Prêts et avance con- sentis	Montant Caution et aval	CA HT 2023 en K€	Résultat 2023 en K€	Divi- dendes encaissés sur 2023 par Tetra Pak & Cie en K€
Tetra Pak Service SAS	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	1 000	28	100%	56 599			22 951	1 500	1 808
Tetra Pak Processing SNC	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	1 240	-5 271	100%	37 160			53 853	43	-
Sifar & Cie SAS	100-101 Terrasse Boieldieu Tour Franklin 92800 PUTEAUX	13 454	70 675	100%	91 934			43 522	7 472	6 244
Tetra Pak Latina SPA	Sede in via Giorgi, 27 – 41100 Modena - Italie	20 800	-7 294	100%	13 506			-		-

ANNEXE 2 IMMOBILISATIONS

Designation de l'entreprise		TETRA PAK & CIE				Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				Concours de la mise en équivalence au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	KE	KF		
CORPORELLES	Terrains			KG	KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM	KN	KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2	KP	KQ	KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	KS	KT	KU	19 437
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	KW	KX	
		Matériel de transport *			KY	KZ	LA	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	LC	LD	154 483
		Emballages récupérables et divers *			LE	LF	LG	
		Immobilisations corporelles en cours			LH	LI	LJ	
		Avances et acomptes			LK	LL	LM	
	TOTAL III				LN	LO	LP	173 920
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G	8M	8T	
Autres participations				8U	8V	8W		
Autres titres immobilisés				1P	1R	1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	1U	1V		
TOTAL IV				LQ	LR	LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	OH	OJ	173 920	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par concours à des titres ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		DN	CO	DO	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	LV	LW	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC		
		Sur sol d'autrui			IR	MD	ME	MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS	MG	MH	MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	ML	49 784 253
		Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU	MM	MN	MO	964 739
		Matériel de transport			IV	MP	MQ	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW	MS	MT	MU	305 169
		Emballages récupérables et divers *			IX	MV	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY	MZ	NA	NB	
Avances et acomptes				NC	ND	NE	NF		
TOTAL III				IY	NG	NH	NI	51 054 160	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU	M7	OW		
	Autres participations			IO	OX	OY	OZ	113 836 276	
	Autres titres immobilisés			1I	1B	1C	1D		
	Prêts et autres immobilisations financières			1J	1E	1F	1G	91 614 191	
	TOTAL IV			1B	1J	1K	1H	205 450 467	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14	OK	OL	OM	256 504 627	

ANNEXE 3 AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise <u>TETRA PAK & CIE</u>						Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A									
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'unité et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PI		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	42 418 703	QA	3 021 570	QB	1 565 055	QC	43 875 217
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	53 909	QE	160 836	QF		QG	214 745
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	49 387	QM	75 073	QN		QO	124 460
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	42 521 998	QV	3 257 479	QW	1 565 055	QX	44 214 422
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	42 521 998	ØP	3 257 479	ØQ	1 565 055	ØR	44 214 422
CADRE B									
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									

(7)

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		TETRA PAK & CIE				Néant <input type="checkbox"/>	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
		1	2	3	4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	5T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	2 742 531	TM 13 809	TN 364 235	TO 2 392 105	
	Dont majorations exceptionnelles de 50 %	D3		D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	2 742 531	TS 13 809	TT 364 235	TU 2 392 105	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	768 251	4B 2 009 691	4C 220 674	4D 2 557 269	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	35 593	4F 200 180	4G 36 494	4H 199 280	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	203 280	4Y 137 377	4Z	5A 340 657	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	1 007 124	TV 2 347 248	TW 257 168	TX 3 097 205		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05	
		- titres de participation	9U	6 387 691	9V	9W 6 387 691	
		- autres immobilisations financières (1) *	06		07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	12 491	6P 3 227	6R	6S 15 718	
	Sur comptes clients	6T	8 746 357	6U 99 042	6V 5 486	6W 8 839 914	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	15 146 539	TY 102 269	TZ 5 486	UA 15 243 322	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	18 896 194	UB 2 463 326	UC 626 889	UD 20 732 632	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE 2 449 517	UF 262 654			
	- financières		UG	UH			
	- exceptionnelles		UJ 13 809	UK 364 235			