

ALBEA SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 50.027.454 €
Siège Social : 1, avenue du Général de Gaulle, ZAC des Barbanniers « Le Signac »
92230 Gennevilliers
648 202 216 RCS Nanterre

(la **Société**)

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique en date du 23 juin 2025 :

« **DEUXIEME DECISION**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique, sur proposition du Président,

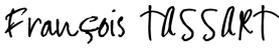
décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 13.554.393 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Au résultat de cette affectation, le solde du compte « Report à nouveau » est porté de (11.559.798) € à (25.114.191) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique. »

Le présent extrait a été signé électroniquement par le président conformément aux dispositions de l'article 1366 du Code civil, par le biais du service www.docuSign.com.

DocuSigned by:

CD73B87E3F4B41E...
Le président
Monsieur François Tassart

ALBEA SERVICES

1 avenue du Général de Gaulle

92230 Gennevilliers

Comptes au 31/12/2024



Certifiés conformes

DocuSigned by:
François TASSART
CD73B87E3F4B41E...

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	7 927		7 927	7 927
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 736 587	11 940 640	5 795 947	6 454 991
Fonds commercial	724 179	724 179		
Autres immobilisations incorporelles	3 914 933		3 914 933	2 556 794
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	345 073	172 929	172 144	206 573
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	584 969	536 557	48 412	111 523
Immobilisations en cours	51 631		51 631	19 008
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	154 757 867	61 021 385	93 736 482	109 477 629
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	74 506 934		74 506 934	64 977 591
Autres immobilisations financières	337 295		337 295	284 489
ACTIF IMMOBILISE	252 967 395	74 395 691	178 571 705	184 096 525
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 979		17 979	39 078
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	25 963 331	13 510 271	12 453 060	16 620 425
Autres créances	153 342 907		153 342 907	95 357 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	72 166 189		72 166 189	50 276 616
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 413 720		2 413 720	1 376 945
ACTIF CIRCULANT	253 904 125	13 510 271	240 393 854	163 670 916
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	11 208		11 208	
TOTAL GENERAL	506 882 728	87 905 962	418 976 766	347 767 442

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé : 50 027 454)	50 027 454	50 027 454
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		2 284 381	2 284 381
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours))		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes))		
Report à nouveau		-11 559 798	-9 230 697
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-13 554 393	-2 329 100
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		27 197 644	40 752 037
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		2 789 971	2 085 330
Provisions pour charges		2 597 592	2 256 828
PROVISIONS		5 387 564	4 342 158
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		86 902 987	71 350 016
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs))	272 401 216	211 746 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		86 542	115 467
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 608 711	10 802 179
Dettes fiscales et sociales		7 148 018	7 487 766
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		342 486	69 309
Autres dettes		5 119 750	416 946
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		781 844	673 838
DETTES		386 391 557	302 662 414
Ecart de conversion passif			10 830
TOTAL GENERAL		418 976 766	347 767 441

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797
Production stockée				
Production immobilisée			380 550	675 418
Subventions d'exploitation			51 000	84 480
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 232 517	1 667 322
Autres produits			171 282	221 559
PRODUITS D'EXPLOITATION			65 819 274	61 095 577
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-5 058	28 515
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			39 742 563	34 469 218
Impôts, taxes et versements assimilés			819 325	755 395
Salaires et traitements			12 154 531	11 243 559
Charges sociales			5 932 945	5 506 268
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 522 834	2 687 728
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 546 255	
Dotations aux provisions			937 291	432 745
Autres charges			5 483 941	1 762 205
CHARGES D'EXPLOITATION			73 134 626	56 885 633
RESULTAT D'EXPLOITATION			-7 315 352	4 209 943
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 133 979	6 622 393
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 655 243	864 159
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 306 390	
Différences positives de change			4 001 726	1 237 718
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			16 097 339	8 724 270
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 621 696	4 684 050
Intérêts et charges assimilées			11 830 910	8 047 067
Différences négatives de change			4 888 436	760 209
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 341 043	13 491 326
RESULTAT FINANCIER			-5 243 704	-4 767 056
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-12 559 056	-557 112

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 750	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 348 837	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 361 587	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	773	5 448
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 748 562	778 187
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 749 335	783 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-387 748	-783 636
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	20 985	6 941
Impôts sur les bénéfices	586 604	981 412
TOTAL DES PRODUITS	97 278 200	69 819 847
TOTAL DES CHARGES	110 832 594	72 148 947
BENEFICE OU PERTE	-13 554 394	-2 329 100

Annexes

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Annexes

Evénements post-clôture , faits marquants	9
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Provisions pour risques et charges	19
Créances et dettes	20
Eléments sur les postes des entreprises liées	21
Filiales et Participations	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Ecart de conversion sur créances et dettes	26
Composition du capital social	27
Variation des capitaux propres	28
Ventilation du chiffre d'affaires	29
Charges et produits financiers	30
Charges et produits exceptionnels	31
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	32
Situation fiscale différée et latente	33
Transfert de charges	N/A *
Effectif moyen	34
Honoraires de commissaires aux comptes	35
Rémunérations des dirigeants	36
Répartition de l'actionnariat	37

* : N/A Non applicable

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Faits marquants

Albéa Service exploitait une entreprise en Russie détenue à 100 % Albéa Rus LLC. Le 28 novembre 2023, le Conseil d'administration a décidé de céder sa filiale russe. Un accord de cession d'actions a été signé le 28 décembre 2023 avec un acheteur local et après validation par les autorités adéquates la vente a été effective le 4 décembre 2024.

Evènements post-clôture

Depuis la clôture de l'exercice, aucun évènement significatif n'est survenu qui pourrait avoir un impact sur les comptes de l'entreprise.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC en vigueur. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

La présente annexe est relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total bilan est 418.976.766 € et un compte de résultat, présenté sous forme de liste, présentant une perte de 13 554 393 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

1.2. Utilisation d'estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels. Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2024, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels
- L'évaluation des provisions et des engagements de retraite

1.3. Actifs Immobilisés

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

1.3.1. Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes:

- les frais d'établissement,
- les frais de recherche et de développement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial,
- autres actifs incorporels.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

D'une manière générale, les durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

- Les logiciels sont amortis linéairement sur 1 à 5 ans.
- Brevets et licences : durée du contrat ou durée de protection du brevet

1.3.2. Immobilisations Corporelles

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

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

1.4.3. Autres Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale. Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

1.5. CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

1.5.1. Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

A la clôture de l'exercice 2024, le solde des provisions dépréciations clients est de :

- 9 216 481 EUR pour ALBEA PLASTIC METALLIZING (SHANGHAI) CO ., LIMITED
- 4 293 790 EUR pour BETTS INDONESIA, PT

1.5.2. Autres Créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisé en profit qu'après encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrecouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

1.5.3. Disponibilités

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

Les disponibilités en devise sont réévaluées selon le cours en vigueur en fin d'exercice, soit :

USD/EUR = 1.0389 - GBP/EUR = 0.8292 - PLN/EUR = 4.2750

1.5.4 Trésorerie et équivalents de trésorerie

(En euros)	Brut	Dépréciations	Net	Net n-1
Valeurs Mobilières de placement				
Comptes bancaires et autres disponibilités	72 166 188		72 166 188	50 276 616
Dettes financières à plus d'un an	8 855 520		8 855 520	38 275 792
Compte courant de trésorerie	263 545 696		263 545 696	173 352 901
	344 567 404		344 567 404	261 905 309

Le compte courant de trésorerie comprend la dette d'Albéa Services dans le cash pooling du groupe Albéa soit pour 2024 : 160 579 850 euros qui se décompose :

- Position cashpool EUR = 160 579 850 EUR

1.6. PARTIES LIEES

Les entreprises liées sont les filiales du Groupe Albéa Group SAS. Les transactions avec les parties liées intervenues sur la période ont été conclues à des conditions normales de marché.

1.7. CREDIT IMPOTS RECHERCHE

Le montant du crédit impôt recherche au titres des dépenses de recherche pour 2024 s'élève à 331 967 EUR

1.8. OPERATION 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 à la clôture de l'exercice. L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000- 06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les provisions pour risques et charges comprennent des provisions pour retraites et Médailles du travail pour 2 598 K€, des provisions pour risques pour 2 789 K€.

1.10. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est principalement constitué des managements fees facturés aux entités du Groupe Albéa bénéficiaires des services d'Albéa Services.

1.11. ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

1.14. ENGAGEMENT DE RETRAITE ET ASSIMILES

1.14.1. Engagement de retraite et assimilés

Retraites

Les engagements de retraite sont constitués des indemnités de fin de carrière telles que définies dans la convention collective de la Plasturgie et de la Métallurgie.

Le montant de l'engagement de retraite a été calculé par un actuaire externe. Le taux d'actualisation retenu pour réaliser les calculs est de 3,30 %, par référence au taux Iboxx Corporate AA 10+ au 31/12/2024 contre 3.20% au 31/12/2023. Le montant de l'engagement de retraite est de 2 056 728 € au 31/12/2024.

Médailles du travail

Lors de l'obtention des médailles du travail, la société verse une gratification qui fait l'objet d'une provision dans les comptes. Le montant de l'engagement de Médailles du travail est de 540 865 € au 31/12/2024.

1.12. DETTES FINANCIERES

Elles sont principalement constituées des dettes du cash pool européen du Groupe Albéa

1.13. REGIME FISCAL

La société SAS Albea Services est intégrée fiscalement. Elle est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Au 31 décembre 2024, la société a un déficit reportable de 8.379.845 €. Au titre du Groupe, le déficit reportable est de 64.026.088 €.

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale constituée par TWIST BEAUTY PACKAGING HOLDING FRANCE en application des articles 223A et suivants du CGI.

Les charges d'impôts sont calculées et supportées par la société.

1.14. GROUPE DE CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés de la société :

ALBEA GROUP SAS
43-45 Allée Scheffer
L-2520 Luxembourg

2. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Pas de changement de méthodes comptables en 2024.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	7 927		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 732 715		3 049 450
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	381 527		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 072 496		
Installations générales, agenc., aménag.	860 072		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 889 416		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	19 008		51 631
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 222 520		51 631
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	168 052 014		2 447 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	65 262 081		109 191 478
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	233 314 095		111 638 478
TOTAL GENERAL	266 277 257		114 739 559

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			7 927	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	-19 008	9 425 474	22 375 699	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		36 454	345 073	
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 072 496		
Installations générales, agencements divers		860 072		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 304 448	584 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	19 008		51 631	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 008	3 273 470	981 673	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 741 147	154 757 867	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		99 609 330	74 844 229	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		115 350 477	229 602 096	
TOTAL GENERAL		128 049 421	252 967 395	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	724 179			724 179
Autres immobilisations incorporelles	18 996 751	2 361 947	9 418 059	11 940 640
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 720 930	2 361 947	9 418 059	12 664 819
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	174 954	34 429	36 454	172 929
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 009 150	63 346	1 072 496	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	860 072		860 072	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 777 894	63 111	1 304 448	536 557
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 822 070	160 886	3 273 470	709 486
TOTAL GENERAL	23 543 000	2 522 834	12 691 529	13 374 305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		11 208		11 208
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 256 828	561 158	220 393	2 597 593
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 085 330	2 559 785	1 929 698	2 778 764
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 342 158	3 132 151	2 150 091	5 387 565
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	63 346		63 346	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	58 574 385	2 447 000		61 021 385
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	10 352 832	5 546 255	2 388 816	13 510 271
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	68 990 564	7 993 255	2 452 162	74 531 656
TOTAL GENERAL	73 332 722	11 125 406	4 602 254	79 919 221
Dotations et reprises d'exploitation		6 483 546	3 232 517	
Dotations et reprises financières		4 621 696	1 306 390	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour départ personnel	778 940	531 400	528 547	94 761	687 032
Provision pour SN Négative	1 306 390	2 091 732		1 306 390	2 091 732
Provision pour pensions et médailles	2 256 828	561 158		220 393	2 597 593
Provision pour perte de change		11 208			11 208
TOTAL	4 342 158	3 195 498	528 547	1 621 544	5 387 565

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	74 506 934	74 506 934	
Autres immobilisations financières	337 295	337 295	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	25 963 331	25 963 331	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 692	2 692	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 339	6 339	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 091 469	2 091 469	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	405 385	405 385	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	146 336 654	146 336 654	
Débiteurs divers	4 500 368	4 500 368	
Charges constatées d'avance	2 413 720	2 413 720	
TOTAL GENERAL	256 564 187	256 564 187	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	94 131 763
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	84 718 497
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	86 902 987	86 902 987		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	272 401 217	272 401 217		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 608 712	13 608 712		
Personnel et comptes rattachés	4 049 532	4 049 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 230 323	2 230 323		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	650 556	650 556		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	217 608	217 608		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	342 486	342 486		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 119 750	5 119 750		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	781 845	781 845		
TOTAL GENERAL	386 305 015	386 305 015		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 446 566
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 749 815
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	93 736 481	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	74 506 934	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<hr/>		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	11 828 524	
Autres créances	143 022 203	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<hr/>		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111 821 367	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes	86 542	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 329 181	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 058 023	
<hr/>		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	6 089 599	
Autres produits financiers	4 699 623	
Charges financières	9 018 784	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Listes des Filiales (détenues à + de 50%)

A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
ALBEA COSMETICS France (1)	2 770 652	1 855 152	100,00	78 902 621	27 329 094			93 663 433	-1 355 356		31/12/2024
ALBEA COSMETICS SERVICES(EX ABSE) (1)	14 110 000	3 726 223	100,00	17 106 570	17 106 570			59 160 585	16 612 911	2 000 000	31/12/2024
SFG(1)	312 212	262 278	100,00	9 447 658	0			9 732 577	-3 285 687		31/12/2024
B - Filiales étrangères: renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
ALBEA COSMETICS ITALY (1)	500 000	11 504 870	100,00	23 139 751	23 139 751	1 000 000		70 648 100	4 494 300		31/12/2024
PT TECHPACK ASIA(2) - INDONESIE	27 793 646	1 595 605	100,00	26 161 068	26 161 068			36 355 660	3 251 484	4 089 599	31/12/2024
C - Filiales non reprises (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
Filiales étrangères											
Filiales françaises											

(1) - Filiales Françaises : Données statutaires
(2) - Filiales étrangères : Données reporting pour les entités ci-dessous :

Le Taux utilisé :

- PT TECHPACK ASIA : USD/EUR = 0,9626 pour les capitaux

- PT TECHPACK ASIA : USD/EUR = 0,9543 pour le Chiffre d'affaire et le résultat

Pour Albéa Cosmetics Italy : Données statutaires

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs – Avoirs à recevoir	4 374 861	309 067
Etat - Produits à recevoir	405 385	318 775
Clients – Factures à établir	5 225 254	5 157 679
Organismes sociaux Produit à recevoir	6 339	34 913
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	5 412 175	850 922
TOTAL	15 424 013	6 671 356

Dettes financières	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	39 239 171	39 180 769
Emprunts et dettes financières divers	1 382 339	118 198
TOTAL	40 621 510	39 298 967

Dettes fournisseurs	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Fournisseurs factures non parvenues	6 495 840	6 055 935
TOTAL	6 495 840	6 055 935

Dettes fiscales & sociales	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Personnel et comptes rattachés	3 568 724	3 379 604
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 384 513	1 529 425
Taxe sur la valeur ajoutée		
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	102 663	156 163
TOTAL	5 055 899	5 065 192

Autres Dettes	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales (impôts sur les bénéfices)		
RRR à accorder		
Autres dettes diverses	5 076 949	333 332
TOTAL	5 076 949	333 332

Charges et produits constatés d'avance

Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48612900 SERVICES EXTERIEURS P	2 413 720	1 376 945	1 036 775	75,30 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 413 720	1 376 945	1 036 775	75,30 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANC	-131 015	-134 553	3 538	-2,63 %
48876000 ABT INTERETS SUR BLOC	-650 829	-539 286	-111 543	20,68 %
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-781 845	-673 839	-108 006	16,03 %

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Écarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	11 208		11 208	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	11 208		11 208	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500 274 540			0,1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Exercice 2023	Variation de capital	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres variations	Exercice 2024
Capital social ou individuel	50 027 454					50 027 454
Réserve légale	2 284 382					2 284 382
Réserve statutaire						
Réserve règlementée						
Autres Réserve						
Report à nouveau	-9 230 698		-2 329 100			-11 559 798
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 329 100		2 329 100	-13 554 394		-13 554 394
Provisions règlementées	0					0
CAPITAUX PROPRES	40 752 038	0	0	-13 554 394	0	27 197 644

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Production vendue de services	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797	6,05 %

TOTAL	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797	6,05 %
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

Nature des charges	31/12/2024	31/12/2023
Intérêts	11 830 910	8 047 067
Pertes de change	4 888 437	760 209
Autres charges financières		
Provisions pour pertes de change	11 208	
Provisions pour IFC & médailles	71 756	77 660
Provisions pour dépréciations financières	2 447 000	3 300 000
Provision pour risques financiers	2 091 732	1 306 390
TOTAL	21 341 043	13 491 326

Nature des Produits	31/12/2024	31/12/2023
Revenus participatifs	6 089 599	6 473 175
Intérêts	44 380	149 218
Gains de change	4 001 726	1 237 718
Autres produits financiers	4 655 243	864 159
Reprise de provisions perte de change		
Reprise provision pour risques financiers	1 306 390	
TOTAL	16 097 339	8 724 270
RESULTAT FINANCIER	-5 243 704	-4 767 056

Nature des charges	31/12/2024	31/12/2023
Pénalité	773	5 448
Autres charges exceptionnelles	0	778 187
Cession des titres	15 741 147	
Cession d'immobilisations incorporelle	7 415	
TOTAL	15 749 335	783 636

Nature des Produits	31/12/2024	31/12/2023
Cession des titres	15 348 837	
Autres produits exceptionnels - CARPA	12 750	
TOTAL	15 361 587	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-387 748	-783 636

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-12 559 056		-12 559 056
Résultat exceptionnel à court terme	-387 748		-387 748
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-20 985		-20 985
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		586 604	-586 604
RESULTAT COMPTABLE	-12 967 789	586 604	-13 554 393

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	64 732
Autres	19 402
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	19 672 831
TOTAL ALLEGEMENTS	
19 756 964	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-19 756 964	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	64 026 088
Moins-values à long terme	
64 026 088	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	
-64 026 088	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	99	
Assimilés cadres	1	
Employés	1	
ETAM	3	
	TOTAL	104

Honoraires de commissaires aux comptes

		Montant HT
		31/12/2024
Audit	Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes	270 610
TOTAL		270 610

Pour des raisons de confidentialité, aucune information sur les rémunérations allouées à l'unique dirigeant n'est communiquée dans l'annexe des comptes.

Répartition de l'actionariat

Identité des actionnaires	Capital en %	Droits de votes en %
TWIST BEAUTY PACKAGING HOLDING FRANCE 1 avenue du Général de Gaulle ZAC des Barbanniers 92230 Gennevilliers	100	100

ALBEA SERVICES SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'associé unique
ALBEA SERVICES SAS
1, avenue du Général de Gaulle
Zac des Barbanniers
92230 Gennevilliers

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALBEA SERVICES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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 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.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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 17 juin 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

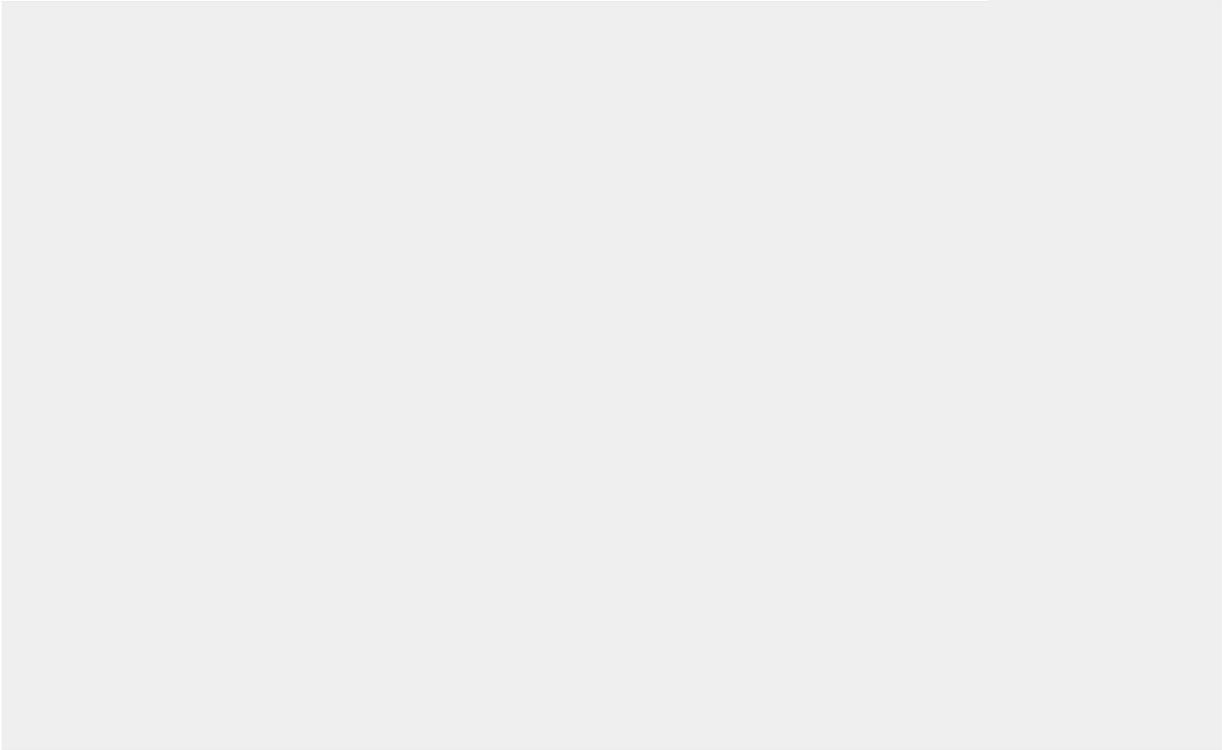
Marie-Cécile Dang Tran

ALBEA SERVICES

1 avenue du Général de Gaulle

92230 Gennevilliers

Comptes au 31/12/2024



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	7 927		7 927	7 927
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 736 587	11 940 640	5 795 947	6 454 991
Fonds commercial	724 179	724 179		
Autres immobilisations incorporelles	3 914 933		3 914 933	2 556 794
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	345 073	172 929	172 144	206 573
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	584 969	536 557	48 412	111 523
Immobilisations en cours	51 631		51 631	19 008
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	154 757 867	61 021 385	93 736 482	109 477 629
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	74 506 934		74 506 934	64 977 591
Autres immobilisations financières	337 295		337 295	284 489
ACTIF IMMOBILISE	252 967 395	74 395 691	178 571 705	184 096 525
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 979		17 979	39 078
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	25 963 331	13 510 271	12 453 060	16 620 425
Autres créances	153 342 907		153 342 907	95 357 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	72 166 189		72 166 189	50 276 616
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 413 720		2 413 720	1 376 945
ACTIF CIRCULANT	253 904 125	13 510 271	240 393 854	163 670 916
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	11 208		11 208	
TOTAL GENERAL	506 882 728	87 905 962	418 976 766	347 767 442

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé : 50 027 454)	50 027 454	50 027 454
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		2 284 381	2 284 381
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-11 559 798	-9 230 697
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-13 554 393	-2 329 100
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		27 197 644	40 752 037
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		2 789 971	2 085 330
Provisions pour charges		2 597 592	2 256 828
PROVISIONS		5 387 564	4 342 158
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		86 902 987	71 350 016
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	272 401 216	211 746 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		86 542	115 467
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 608 711	10 802 179
Dettes fiscales et sociales		7 148 018	7 487 766
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		342 486	69 309
Autres dettes		5 119 750	416 946
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		781 844	673 838
DETTES		386 391 557	302 662 414
Ecarts de conversion passif			10 830
TOTAL GENERAL		418 976 766	347 767 441

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797
Production stockée				
Production immobilisée			380 550	675 418
Subventions d'exploitation			51 000	84 480
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 232 517	1 667 322
Autres produits			171 282	221 559
PRODUITS D'EXPLOITATION			65 819 274	61 095 577
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-5 058	28 515
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			39 742 563	34 469 218
Impôts, taxes et versements assimilés			819 325	755 395
Salaires et traitements			12 154 531	11 243 559
Charges sociales			5 932 945	5 506 268
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 522 834	2 687 728
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 546 255	
Dotations aux provisions			937 291	432 745
Autres charges			5 483 941	1 762 205
CHARGES D'EXPLOITATION			73 134 626	56 885 633
RESULTAT D'EXPLOITATION			-7 315 352	4 209 943
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 133 979	6 622 393
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 655 243	864 159
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 306 390	
Différences positives de change			4 001 726	1 237 718
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			16 097 339	8 724 270
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 621 696	4 684 050
Intérêts et charges assimilées			11 830 910	8 047 067
Différences négatives de change			4 888 436	760 209
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 341 043	13 491 326
RESULTAT FINANCIER			-5 243 704	-4 767 056
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-12 559 056	-557 112

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 750	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 348 837	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 361 587	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	773	5 448
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 748 562	778 187
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 749 335	783 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-387 748	-783 636
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	20 985	6 941
Impôts sur les bénéfices	586 604	981 412
TOTAL DES PRODUITS	97 278 200	69 819 847
TOTAL DES CHARGES	110 832 594	72 148 947
BENEFICE OU PERTE	-13 554 394	-2 329 100

Annexes

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Annexes

Evénements post-clôture , faits marquants	9
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Provisions pour risques et charges	19
Créances et dettes	20
Eléments sur les postes des entreprises liées	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	24
Ecart de conversion sur créances et dettes	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Ventilation du chiffre d'affaires	28
Charges et produits financiers	29
Charges et produits exceptionnels	30
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	31
Situation fiscale différée et latente	32
Transfert de charges	N/A *
Effectif moyen	33
Filiales et participations	34
Honoraires de commissaires aux comptes	35
Rémunérations des dirigeants	36
Répartition de l'actionnariat	37

* : N/A Non applicable

ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS

Faits marquants

Albéa Service exploitait une entreprise en Russie détenue à 100 % Albéa Rus LLC. Le 28 novembre 2023, le Conseil d'administration a décidé de céder sa filiale russe. Un accord de cession d'actions a été signé le 28 décembre 2023 avec un acheteur local et après validation par les autorités adéquates la vente a été effective le 4 décembre 2024.

Évènements post-clôture

Depuis la clôture de l'exercice, aucun évènement significatif n'est survenu qui pourrait avoir un impact sur les comptes de l'entreprise.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC en vigueur. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

La présente annexe est relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total bilan est 418.976.766 € et un compte de résultat, présenté sous forme de liste, présentant une perte de 13 554 393 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

1.2. Utilisation d'estimations

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels. Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2024, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels
- L'évaluation des provisions et des engagements de retraite

1.3. Actifs Immobilisés

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

1.3.1. Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes:

- les frais d'établissement,
- les frais de recherche et de développement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial,
- autres actifs incorporels.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

D'une manière générale, les durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

- Les logiciels sont amortis linéairement sur 1 à 5 ans.
- Brevets et licences : durée du contrat ou durée de protection du brevet

1.3.2. Immobilisations Corporelles

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

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

1.4.3. Autres Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale. Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

1.5. CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

1.5.1. Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

A la clôture de l'exercice 2024, le solde des provisions pour dépréciations clients est de :

- 9 216 481 EUR pour ALBEA PLASTIC METALLIZING (SHANGHAI) CO ., LIMITED

- 4 293 790 EUR pour BETTS INDONESIA, PT

1.5.2. Autres Créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisé en profit qu'après encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

1.5.3. Disponibilités

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

Les disponibilités en devise sont réévaluées selon le cours en vigueur en fin d'exercice, soit :

USD/EUR = 1.0389 - GBP/EUR = 0.8292 - PLN/EUR = 4.2750

1.5.4 Trésorerie et équivalents de trésorerie

(En euros)	Brut	Dépréciations	Net	Net n-1
Valeurs Mobilières de placement				
Comptes bancaires et autres disponibilités	72 166 188		72 166 188	50 276 616
Dettes financières à plus d'un an	8 855 520		8 855 520	38 275 792
Compte courant de trésorerie	263 545 696		263 545 696	173 352 901
	344 567 404		344 567 404	261 905 309

Le compte courant de trésorerie comprend la dette d'Albéa Services dans le cash pooling du groupe Albéa soit pour 2024 : 160 579 850 euros qui se décompose :

- Position cashpool EUR = 160 579 850 EUR

1.6. PARTIES LIEES

Les entreprises liées sont les filiales du Groupe Albéa Group SAS. Les transactions avec les parties liées intervenues sur la période ont été conclues à des conditions normales de marché.

1.7. CREDIT IMPOTS RECHERCHE

Le montant du crédit impôt recherche au titres des dépenses de recherche pour 2024 s'élève à 331 967 EUR

1.8. OPERATION 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 à la clôture de l'exercice. L'écart de conversion qui résulte de l'actualisation des dettes et créances en devises est inscrit en comptes de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000- 06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

Les provisions pour risques et charges comprennent des provisions pour retraites et Médailles du travail pour 2 598 K€, des provisions pour risques pour 2 789 K€.

1.10. CHIFFRE D’AFFAIRES

Le chiffre d’affaires est principalement constitué des managements fees facturés aux entités du Groupe Albéa bénéficiaires des services d’Albéa Services.

1.11. ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

1.14. ENGAGEMENT DE RETRAITE ET ASSIMILES

1.14.1. Engagement de retraite et assimilés

Retraites

Les engagements de retraite sont constitués des indemnités de fin de carrière telles que définies dans la convention collective de la Plasturgie et de la Métallurgie.

Le montant de l’engagement de retraite a été calculé par un actuair externe. Le taux d’actualisation retenu pour réaliser les calculs est de 3,30 %, par référence au taux Iboxx Corporate AA 10+ au 31/12/2024 contre 3.20% au 31/12/2023. Le montant de l’engagement de retraite est de 2 056 728 € au 31/12/2024.

Médailles du travail

Lors de l’obtention des médailles du travail, la société verse une gratification qui fait l’objet d’une provision dans les comptes. Le montant de l’engagement de Médailles du travail est de 540 865 € au 31/12/2024.

1.12. DETTES FINANCIERES

Elles sont principalement constituées des dettes du cash pool européen du Groupe Albéa

1.13. REGIME FISCAL

La société SAS Albea Services est intégrée fiscalement. Elle est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Au 31 décembre 2024, la société a un déficit reportable de 8.379.845 €. Au titre du Groupe, le déficit reportable est de 64.026.088 €.

La société fait partie du groupe d’intégration fiscale constituée par TWIST BEAUTY PACKAGING HOLDING FRANCE en application des articles 223A et suivants du CGI.

Les charges d’impôts sont calculées et supportées par la société.

1.14. GROUPE DE CONSOLIDATION

Les comptes de la société sont inclus par intégration globale dans les comptes consolidés de la société :

ALBEA GROUP SAS
43-45 Allée Scheffer
L-2520 Luxembourg

2. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Pas de changement de méthodes comptables en 2024.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	7 927		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 732 715		3 049 450
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	381 527		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 072 496		
Installations générales, agenc., aménag.	860 072		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 889 416		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	19 008		51 631
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 222 520		51 631
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	168 052 014		2 447 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	65 262 081		109 191 478
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	233 314 095		111 638 478
TOTAL GENERAL	266 277 257		114 739 559

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			7 927	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	-19 008	9 425 474	22 375 699	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		36 454	345 073	
Installations techn., matériel et outillages ind.		1 072 496		
Installations générales, agencements divers		860 072		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 304 448	584 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	19 008		51 631	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 008	3 273 470	981 673	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 741 147	154 757 867	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		99 609 330	74 844 229	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		115 350 477	229 602 096	
TOTAL GENERAL		128 049 421	252 967 395	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	724 179			724 179
Autres immobilisations incorporelles	18 996 751	2 361 947	9 418 059	11 940 640
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 720 930	2 361 947	9 418 059	12 664 819
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	174 954	34 429	36 454	172 929
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 009 150	63 346	1 072 496	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	860 072		860 072	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 777 894	63 111	1 304 448	536 557
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 822 070	160 886	3 273 470	709 486
TOTAL GENERAL	23 543 000	2 522 834	12 691 529	13 374 305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		11 208		11 208
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 256 828	561 158	220 393	2 597 593
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 085 330	2 559 785	1 929 698	2 778 764
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 342 158	3 132 151	2 150 091	5 387 565
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	63 346		63 346	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	58 574 385	2 447 000		61 021 385
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	10 352 832	5 546 255	2 388 816	13 510 271
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	68 990 564	7 993 255	2 452 162	74 531 656
TOTAL GENERAL	73 332 722	11 125 406	4 602 254	79 919 221
Dotations et reprises d'exploitation		6 483 546	3 232 517	
Dotations et reprises financières		4 621 696	1 306 390	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour départ personnel	778 940	531 400	528 547	94 761	687 032
Provision pour SN Négative	1 306 390	2 091 732		1 306 390	2 091 732
Provision pour pensions et médailles	2 256 828	561 158		220 393	2 597 593
Provision pour perte de change		11 208			11 208
TOTAL	4 342 158	3 195 498	528 547	1 621 544	5 387 565

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	74 506 934	74 506 934	
Autres immobilisations financières	337 295	337 295	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	25 963 331	25 963 331	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 692	2 692	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 339	6 339	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 091 469	2 091 469	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	405 385	405 385	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	146 336 654	146 336 654	
Débiteurs divers	4 500 368	4 500 368	
Charges constatées d'avance	2 413 720	2 413 720	
TOTAL GENERAL	256 564 187	256 564 187	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	94 131 763		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	84 718 497		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	86 902 987	86 902 987		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	272 401 217	272 401 217		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 608 712	13 608 712		
Personnel et comptes rattachés	4 049 532	4 049 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 230 323	2 230 323		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	650 556	650 556		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	217 608	217 608		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	342 486	342 486		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 119 750	5 119 750		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	781 845	781 845		
TOTAL GENERAL	386 305 015	386 305 015		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 446 566			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 749 815			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	93 736 481	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	74 506 934	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	11 828 524	
Autres créances	143 022 203	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111 821 367	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes	86 542	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 329 181	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 058 023	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	6 089 599	
Autres produits financiers	4 699 623	
Charges financières	9 018 784	

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs – Avoirs à recevoir	4 374 861	309 067
Etat - Produits à recevoir	405 385	318 775
Clients – Factures à établir	5 225 254	5 157 679
Organismes sociaux Produit à recevoir	6 339	34 913
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	5 412 175	850 922
TOTAL	15 424 013	6 671 356

Dettes financières	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	39 239 171	39 180 769
Emprunts et dettes financières divers	1 382 339	118 198
TOTAL	40 621 510	39 298 967

Dettes fournisseurs	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Fournisseurs factures non parvenues	6 495 840	6 055 935
TOTAL	6 495 840	6 055 935

Dettes fiscales & sociales	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Personnel et comptes rattachés	3 568 724	3 379 604
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 384 513	1 529 425
Taxe sur la valeur ajoutée		
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	102 663	156 163
TOTAL	5 055 899	5 065 192

Autres Dettes	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales (impôts sur les bénéfices)		
RRR à accorder		
Autres dettes diverses	5 076 949	333 332
TOTAL	5 076 949	333 332

Charges et produits constatés d'avance

Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48612900 SERVICES EXTERIEURS P	2 413 720	1 376 945	1 036 775	75,30 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 413 720	1 376 945	1 036 775	75,30 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANC	-131 015	-134 553	3 538	-2,63 %
48876000 ABT INTERETS SUR BLOC	-650 829	-539 286	-111 543	20,68 %
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-781 845	-673 839	-108 006	16,03 %

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecarts compensés	Provision	Passif
	Perte latente	par couverture de change	pour perte de change	Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	11 208		11 208	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	11 208		11 208	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500 274 540			0,1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Exercice 2023	Variation de capital	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres variations	Exercice 2024
Capital social ou individuel	50 027 454					50 027 454
Réserve légale	2 284 382					2 284 382
Réserve statutaire						
Réserve règlementée						
Autres Réserve						
Report à nouveau	-9 230 698		-2 329 100			-11 559 798
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 329 100		2 329 100	-13 554 394		-13 554 394
Provisions règlementées	0					0
CAPITAUX PROPRES	40 752 038	0	0	-13 554 394	0	27 197 644

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Production vendue de services	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797	6,05 %
TOTAL	23 126 425	38 857 500	61 983 925	58 446 797	6,05 %

Nature des charges	31/12/2024	31/12/2023
Intérêts	11 830 910	8 047 067
Pertes de change	4 888 437	760 209
Autres charges financières		
Provisions pour pertes de change	11 208	
Provisions pour IFC & médailles	71 756	77 660
Provisions pour dépréciations financières	2 447 000	3 300 000
Provision pour risques financiers	2 091 732	1 306 390
TOTAL	21 341 043	13 491 326

Nature des Produits	31/12/2024	31/12/2023
Revenus participatifs	6 089 599	6 473 175
Intérêts	44 380	149 218
Gains de change	4 001 726	1 237 718
Autres produits financiers	4 655 243	864 159
Reprise de provisions perte de change		
Reprise provision pour risques financiers	1 306 390	
TOTAL	16 097 339	8 724 270
RESULTAT FINANCIER	-5 243 704	-4 767 056

Nature des charges	31/12/2024	31/12/2023
Pénalité	773	5 448
Autres charges exceptionnelles	0	778 187
Cession des titres	15 741 147	
Cession d'immobilisations incorporelle	7 415	
TOTAL	15 749 335	783 636

Nature des Produits	31/12/2024	31/12/2023
Cession des titres	15 348 837	
Autres produits exceptionnels - CARPA	12 750	
TOTAL	15 361 587	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-387 748	-783 636

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-12 559 056		-12 559 056
Résultat exceptionnel à court terme	-387 748		-387 748
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-20 985		-20 985
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		586 604	-586 604
RESULTAT COMPTABLE	-12 967 789	586 604	-13 554 393

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	64 732
Autres	19 402
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	19 672 831
TOTAL ALLEGEMENTS	
19 756 964	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-19 756 964	

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

64 026 088

64 026 088

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

-64 026 088

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	99	
Assimilés cadres	1	
Employés	1	
ETAM	3	
TOTAL	104	

	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
ALBEA COSMETICS France (1)	2 770 852	1 855 152	100,00	78 902 621	27 329 094			93 863 433	-1 365 356		31/12/2024
ALBEA COSMETICS SERVICES(Ex ABSE)(1)	14 110 000	3 726 223	100,00	17 106 570	17 106 570			59 160 585	16 612 911	2 000 000	31/12/2024
SFG(1)	50 000	262 278	100,00	9 447 858	0			9 732 577	-3 285 687		31/12/2024
B - Filiales étrangères: renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
ALBEA COSMETICS ITALY (1)	500 000	11 504 870	100,00	23 139 751	23 139 751	1 000 000		70 648 100	4 494 300		31/12/2024
PT TECHPACK ASIA(2) -INDONESIE	27 793 646	1 595 605	100,00	26 161 068	26 161 068			36 356 660	3 251 484	4 089 599	31/12/2024
C - Filiales non reprises (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
Filiales étrangères											
Filiales françaises											

(1) - Filiales Françaises : Données statutaires

(2) - Filiales étrangères : Données reporting pour les entités ci-dessous :

Le Taux utilisé :

- PT TECHPACK ASIA : USD/EUR = 0,9626 pour les capitaux

- PT TECHPACK ASIA : USD/EUR = 0,9543 pour le Chiffre d'affaire et le résultat

Pour Albéa Cosmetics Italy : Données statutaires

Honoraires de commissaires aux comptes

		Montant HT
		31/12/2024
Audit	Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes	270 610
TOTAL		270 610

Pour des raisons de confidentialité, aucune information sur les rémunérations allouées à l'unique dirigeant n'est communiquée dans l'annexe des comptes.

Répartition de l'actionariat

Identité des actionnaires	Capital en %	Droits de votes en %
TWIST BEAUTY PACKAGING HOLDING FRANCE 1 avenue du Général de Gaulle ZAC des Barbanniers 92230 Gennevilliers	100	100