

TerraCycle de France SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 Euros
Siège social : 6, place de la Madeleine – 75008 Paris
529 220 105 R.C.S. PARIS

(ci-après la « Société »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2025**

**Décision relative à l'affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 décembre 2024**

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 150.333,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 150.333,33 euros

En totalité au compte « Autres réserves »

Après affectation, les capitaux propres de la société se décomposent comme suit :

Capital social :	1.000 euros
Réserve légale :	100 euros
Autres réserves :	780.710,24 euros
Total	781.810,24 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 781.810,24 euros

Par ailleurs, conformément à la loi, l'Associé Unique rappelle ci-après les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

L'Associé Unique rappelle qu'en date du 3 octobre 2022, il a décidé une distribution exceptionnelle de réserves d'un montant de 700 069 euros prélevé sur le compte « autres réserves », soit 700,06 euros pour chacune des 1.000 actions composant le capital social.

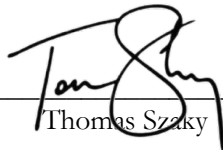
Le dividende mis en distribution, soit 700 069 euros, intégralement attribué à l'Associé Unique, n'est pas éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Ce dividende a été mis en paiement en date du 10 octobre 2022.

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant.

Certifié conforme,

Le Président


Thomas Szaky

TerraCycle de France SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 Euros
Siège social : 6, place de la Madeleine – 75008 Paris
529 220 105 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

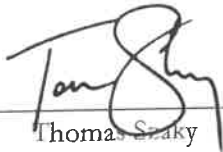
BILAN

COMPTE DE RÉSULTAT

ANNEXE

Certifiés conformes,

Le Président


Thomas Szaky

Plaquette annuelle

SAS TERRACYCLE DE FRANCE

Exercice clos le 31/12/2024

SAS TERRACYCLE DE FRANCE

au capital de 1 000 €
6 Place de la Madeleine
75008 PARIS

Exercice clos le 31/12/2024

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 Rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 785	12 928	25 857	38 785
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 300		2 300	17 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	41 085	12 928	28 157	56 085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 587		13 587	14 220
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	28 100		28 100	285 207
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				693
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	747 291	5 010	742 281	1 340 396
Autres créances	873 122		873 122	158 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	668 519		668 519	497 046
Charges constatées d'avance (3)	10 512		10 512	139 509
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 341 130	5 010	2 336 120	2 435 203
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	3 424		3 424	3 436
TOTAL GENERAL	2 385 639	17 939	2 367 700	2 494 724
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			57 520	57 520

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	630 377	799 823
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	150 333	-169 446
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	781 810	631 477
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 424	3 436
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 424	3 436
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	512 036	544 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 309	432 680
Dettes fiscales et sociales	199 519	178 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	358 929	691 677
TOTAL DETTES	1 579 793	1 847 100
Ecarts de conversion passif	2 673	12 711
TOTAL GENERAL	2 367 700	2 494 724
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 579 793	1 847 100
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	65 042	6 536	71 578	35 169
Production vendue (services)	2 915 994	1 160 451	4 076 445	3 707 357
Chiffre d'affaires net	2 981 035	1 166 987	4 148 023	3 742 526
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			71 897	
Autres produits			21 086	36 251
Total produits d'exploitation (I)			4 241 005	3 778 776
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock			326 513	72 938
Achats de matières premières et autres approvisionnements			534 297	267 046
Variations de stock			633	-10 892
Autres achats et charges externes (a)			2 650 698	3 063 384
Impôts, taxes et versements assimilés			5 285	4 780
Salaires et traitements			331 304	289 277
Charges sociales			150 874	127 551
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 928	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 010	71 897
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			121 471	93 380
Total charges d'exploitation (II)			4 139 014	3 979 362
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			101 991	-200 585
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			48 330	33 026
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 436	4 645
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			51 766	37 670
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 424	3 436
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 424	3 436
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			48 342	34 234
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			150 333	-166 351

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 095
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		3 095
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-3 095
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	4 292 771	3 816 447
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 142 438	3 985 893
BENEFICE OU PERTE	150 333	-169 446
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



TERRACYCLE DE FRANCE SAS

Siège social : 6 place de la Madeleine – 75008 PARIS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00
Fax : +33 (0) 147 63 69 00

www.rsmfrance.fr

TERRACYCLE DE FRANCE SAS

Siège social : 6 place de la Madeleine – 75008 PARIS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique,

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 TERRACYCLE DE FRANCE 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 1er janvier 2024 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 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 Paris, le 12 juin 2025

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Sébastien MARTINEAU

Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 785	12 928	25 857	38 785
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 300		2 300	17 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	41 085	12 928	28 157	56 085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 587		13 587	14 220
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	28 100		28 100	285 207
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				693
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	747 291	5 010	742 281	1 340 396
Autres créances	873 122		873 122	158 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	668 519		668 519	497 046
Charges constatées d'avance (3)	10 512		10 512	139 509
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 341 130	5 010	2 336 120	2 435 203
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	3 424		3 424	3 436
TOTAL GENERAL	2 385 639	17 939	2 367 700	2 494 724
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			57 520	57 520

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	630 377	799 823
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	150 333	-169 446
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	781 810	631 477
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 424	3 436
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 424	3 436
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	512 036	544 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 309	432 680
Dettes fiscales et sociales	199 519	178 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	358 929	691 677
TOTAL DETTES	1 579 793	1 847 100
Ecarts de conversion passif	2 673	12 711
TOTAL GENERAL	2 367 700	2 494 724
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 579 793	1 847 100
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	65 042	6 536	71 578	35 169
Production vendue (services)	2 915 994	1 160 451	4 076 445	3 707 357
Chiffre d'affaires net	2 981 035	1 166 987	4 148 023	3 742 526
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			71 897	
Autres produits			21 086	36 251
Total produits d'exploitation (I)			4 241 005	3 778 776
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock			326 513	72 938
Achats de matières premières et autres approvisionnements			534 297	267 046
Variations de stock			633	-10 892
Autres achats et charges externes (a)			2 650 698	3 063 384
Impôts, taxes et versements assimilés			5 285	4 780
Salaires et traitements			331 304	289 277
Charges sociales			150 874	127 551
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 928	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 010	71 897
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			121 471	93 380
Total charges d'exploitation (II)			4 139 014	3 979 362
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			101 991	-200 585
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			48 330	33 026
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			3 436	4 645
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			51 766	37 670
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 424	3 436
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 424	3 436
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			48 342	34 234
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			150 333	-166 351

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 095
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		3 095
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-3 095
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	4 292 771	3 816 447
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 142 438	3 985 893
BENEFICE OU PERTE	150 333	-169 446
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La SAS TERRACYCLE France ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient, et n'intervenant pas sur les marchés concernés.

Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie et des denrées, ont été pris en compte lors des testes de dépréciation, mais n'ont pas conduit à une constatation de dépréciations complémentaires.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TERRACYCLE DE FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 367 700 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 150 333 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage industriels : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : TerraCycle Inc.

Adresse du siège social :

121 New York Ave. Trenton, NJ 08638.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

Honoraires du Commissaire Aux Comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire Aux Comptes pour l'exercice 2024 s'élève à 14 760€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 785			38 785
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	38 785			38 785
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 300		15 000	2 300
Immobilisations financières	17 300		15 000	2 300
ACTIF IMMOBILISE	56 085		15 000	41 085

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 928		12 928
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		12 928		12 928
ACTIF IMMOBILISE		12 928		12 928

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 633 225 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 300		2 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	747 291	747 291	
Autres	873 122	815 602	57 520
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 512	10 512	
Total	1 633 225	1 573 405	59 820
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client - Facture à établir	12 957
Total	12 957

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-169 446
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-169 446
Affectations aux réserves	-169 446
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-169 446

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	1 000				1 000
Réserve légale	100				100
Réserves générales	799 823	-169 446	-169 446		630 377
Résultat de l'exercice	-169 446	169 446	150 333	-169 446	150 333
<i>Dividendes</i>					
Total Capitaux Propres	631 477		-19 113	-169 446	781 810

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	3 436	3 423	3 436		3 424
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	3 436	3 423	3 436		3 424
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		3 424	3 436		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 579 793 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 309	509 309		
Dettes fiscales et sociales	199 519	199 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	512 036	512 036		
Produits constatés d'avance	358 929	358 929		
Total	1 579 793	1 579 793		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	384 557
Autres factures non parvenues	55 856
Dettes provis. pr congés à payer	24 546
Charges sociales s/congés à payer	11 378
Etat charges à payer	871
Taxe d'apprentissage	289
Total	477 497

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 512		
Total	10 512		

Il s'agit essentiellement des coûts de collecte des plastiques de plage, car ceux-ci feront partie des coûts de l'exercice lorsque la société les transformera en granulés. Ces coûts, ainsi que le transport, leur tri et leur traitement, constitueront la valeur d'inventaire du granulé lorsque le processus sera terminé.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	358 929		
Total	358 929		

Il s'agit essentiellement des honoraires fixes de prestations définis contractuellement.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	65 042	6 536	71 578
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 915 994	1 160 451	4 076 445
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	2 981 035	1 166 987	4 148 023

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 11 350 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.