

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - B2024/003981 - 1980 B 00026 - 318 084 720 - ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE
Société par actions simplifiée
au capital de 9 920 260 euros
Siège social : 58 rue du Général Chanzy, 76600 LE HAVRE
318 084 720 RCS LE HAVRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 27 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

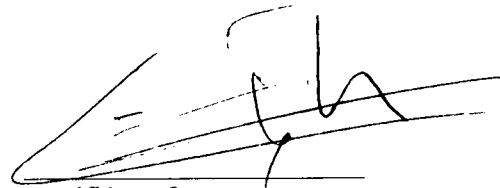
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 12 618 521,69 euros de la manière suivante :

- En partie à la réserve légale 33 120,38 euros
dont le montant est désormais égal à 10% du montant du capital
- En partie à l'associée unique, à titre de dividende, 12 400 000.00 euros
- Et le solde, soit 152 280.93 euros
Au crédit du compte « Autres réserves »

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 12 400 000.00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Dividendes NON éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2022	10 000 000 €	10 000 000 €	Néant
31 décembre 2021	12 858 000 €	12 585 000 €	Néant
31 décembre 2020	Néant	Néant	Néant



Certifié conforme
La Présidente

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

Désignation de l'entreprise :		S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise :		58 RUE DU GENERAL CHANZY 76600 LE HAVRE		Durée de l'exercice précédent *		12		
Numéro SIRET *						Néant <input type="checkbox"/> *		
3 1 8 0 8 4 7 2 0 0 0 1 8 0								
				Exercice N, clos le.		N-1		
				31122023		31122022		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						Net		
						4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	992 492	AC	957 387	35 105	99 890
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	608 236	AC	527 172	81 064	150 326
		Fonds commercial (I)	AH	1 036 640	AI		1 036 640	1 036 640
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 093 090	AK	970 750	122 340	11 965
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP	332 031	AQ	309 230	22 801	38 508
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	49 426	AS	37 914	11 512	17 236
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 026 873	AU	3 092 973	933 900	1 158 760
		Immobilisations en cours	AV	95 748	AW		95 748	364 948
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	58 248 941	CV	1 356 762	56 892 179	42 499 488
Créances rattachées à des participations		BB		BC				
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF	2 491 667	BG		2 491 667		
Autres immobilisations financières *		BH	96 232	BI		96 232	304 915	
TOTAL (II)		BJ	69 071 377	BK	7 252 188	61 819 189	45 682 677	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			350 000	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	25 150 979	BY	653 510	24 497 469	47 245 435
		Autres créances (3)	BZ	37 595 862	CA		37 595 862	31 713 487
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	8 397 207	CE		8 397 207	
Disponibilités		CF	5 614 130	CG		5 614 130	7 761 449	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 101 140	CI		2 101 140	1 383 973	
	TOTAL (III)	CJ	78 859 318	CK	653 510	78 205 808	88 454 346	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN	577 059			577 059	1 162 095	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	148 507 754	IA	7 905 698	140 602 056	135 299 117	
Renvois (1) Dont droit au bail				CP	433 334	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *								
Immobilisations								
			Stocks :				Créances :	

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

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

Désignation de l'entreprise		S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 9 920 260)	DA	9 920 260	9 920 260	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	15 253 873	19 534 774	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	958 906	657 900	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12 618 522	6 020 104	
	Subventions d'investissement	DJ	375 000	437 500	
	Provisions réglementées *	DK	41 579		
	TOTAL (I)	DL	39 168 139	36 570 538	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 779 616	3 077 997	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1 779 616	3 077 997	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	35 842 176	34 001 409	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	22 436 407	8 658 431	
	Avances et comptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	25 123 540	40 235 415	
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 661 385	5 147 934	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 206 288	165 713	
Autres dettes	EA	7 950 654	6 842 205		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		35 309	
TOTAL (IV)	EC	99 220 450	95 086 416		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	433 851	564 165	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	140 602 056	135 299 117		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	80 726 377	74 328 496		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	7 557 804	3 004 684		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

E3

3

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue } biens* } services *	FD		FE		FF		
		FG	165 606 879	FH		FI	165 606 879	
		FJ	165 606 879	FK		FL	165 606 879	
	Chiffres d'affaires nets*						274 654 958	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	77 877	
	Subventions d'exploitation					FO	46 833	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	485 413	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 937 039	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	168 076 165	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	335 116
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	145 080 629
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	375 242
	Salaires et traitements *						FY	9 960 490
	Charges sociales (10)						FZ	4 124 184
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations	- dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS		GA	439 579
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	193 256
	Autres charges (12)						GE	1 623 628
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	162 179 329
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	5 896 836	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	16 081 168
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	98 096
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	164 612
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 837 258
	Différences positives de change						GN	112 925
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	18 294 060	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	307 760
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 015 899
	Différences négatives de change						GS	274 473
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	2 598 131	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	15 695 929	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	21 592 765	
							9 974 290	

ES

④

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	873		5 759	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	477 069		3 804 456	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	477 943		3 810 215	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	30 435		12 655	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 317 502		7 419 752	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	203 249			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 551 186		7 432 408	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 073 243)		(3 622 192)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			377 357	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(99 000)		(45 363)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	186 848 168		287 963 305	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	174 229 646		281 943 201	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	12 618 522		6 020 104	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	IIP	484 816		513 717
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	16 081 167		2 744 388	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	202 647		100 059	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	418 084		369 162	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9	dont cotisations facultatives Madelin A7					
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Abandon de créances			9 091 140			
Cessions			221 038		414 569	
Pénalités			5 343			
Provisions risques exceptionnelles			203 249			
Divers			30 416		63 373	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

L3

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **140 602 056 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 186 848 168 euros** et un total **charges de 174 229 646 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 12 618 522 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changements de logiciel de gestion commerciale en 2022

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE a changé de logiciel de gestion commerciale en 2022.

Abandons de créances et autres opérations juridiques

La société a octroyé les abandons de créances suivants à ses filiales :

- SEAFRIGO TRANSPORTS : 400 000 €
- SDSF : 870 000 €
- SEAFRIGO AFRICA : 190 000 €
- SEAFRIGO GUYANE : 200 000 €
- SEE U SPOON : 343 308 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 5 773 737 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 1 314 095 €

Dépréciation de titres

La société a procédé aux dépréciations de titres de participation suivantes au titre de l'exercice :

- SEE U SPOON : 100 000 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 15 000 €

Fusion EFIE

La société a absorbé la filiale EFIE LOGISTIQUE en date du 30 juin 2023, se traduisant par la comptabilisation d'un mali de fusion de 822 448 € comptabilisé en charges financières et compensée par une reprise de provision pour dépréciation des titres à hauteur de 847 448 €.

Annexe

Autres opérations juridiques

Des opérations juridiques ont eu lieu sur les filiales générant des variations de la valeur brute des titres de participation des sociétés concernées :

- Absorption de SEAFRIGO LOGISTIQUE par SD'LOG impactant la valeur des titres SD'LOG à hauteur de 4 245 987 €
- Augmentation de capital totalement souscrite par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE dans la société SEAFRIGO SINGAPOUR à hauteur de 35 098 €
- Acquisition de la filiale anglaise PML à 100 % pour une valeur de 9 804 150 € payée sur l'exercice, majorée de frais d'acquisition de titres comptabilisés à l'actif pour 443 461 €.

Changement de tête d'intégration fiscale et sort du déficit d'ensemble

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE n'est plus la tête de groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2023. Elle est entrée dans un nouveau groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS. Le déficit de l'ancien groupe d'intégration fiscale viendra s'imputer dans les conditions de droit commun sur les résultats et les plus-values à long terme réalisées par la société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE conformément à l'article 223 S du CGI.

◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2024

Néant.

◆ ACTIVITE PRINCIPALE

La société réalise une activité de commissionnaire de transport dans le fret maritime. Le chiffre d'affaires de cette activité de commissionnaire de transport apparait en valeur brute sachant que la sous-traitance est en autres achats et charges externes.

Annexe

◆ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SAS NYLH - 27 Rue Bassano 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

La société qui établit les comptes consolidés est la société NYLH dans lesquels les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale. Conformément aux dispositions du Code de Commerce, la société est exemptée en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet,

- Les actionnaires ne se sont pas opposés à cette exemption,
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux de celle qu'elle contrôle et sur laquelle elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (NYLH),
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels, avant l'assemblée générale devant les approuver.

◆ INTÉGRATION FISCALE

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE appartient au groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS depuis le 1er janvier 2023. La société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS applique l'option pour le régime d'intégration fiscale dont elle est tête de groupe et la méthode de la neutralité. Chaque société appartenant au périmètre d'intégration comptabilise l'imposition dont elle est redevable envers la société tête du groupe comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt est constatée entièrement chez la tête de groupe en produit.

◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 202 801 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3.2 %
- Age départ retraite : 65 à 67 ans
- Turn-over : fort
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

◆ PARTIES LIÉES

Conformément au décret 2009-267 du 9 mars 2009, nous vous informons que la Société n'a pas réalisé avec ses principaux associés ou les membres de ses organes d'administration et de surveillance (c. com. art. R. 123- 197-1) de transactions significatives qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché.

Annexe

◆ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 214 au 31 décembre 2023. Ils s'élevaient à 226 au 31 décembre 2022.

◆ ENGAGEMENT HORS BILAN

Engagements donnés

Détail des engagements donnés au profit des filiales

L'ensemble des engagements donnés au profit des filiales s'élève au 31/12/2023 à 19 539 824 €

Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2023 à 3 151 525 €.

Engagements reçus

Douanes

- Les cautions bancaires auprès des douanes au titre des crédits d'enlèvement et opérations diverses s'élèvent à un montant total de 1 098 510 €.
- La Direction Générale des Douanes accorde le reversement de la TVA à 30 jours pour un montant plafonné de 5 400 000 €.

Autres

- Une caution LCL au profit de la société pour 894 119 €
- Une garantie internationale BNP au profit de la société pour 300 000 €
- Une caution SG au profit de la société pour 155 000 €

Détail des engagements reçus des filiales

Néant

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes généraux

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Annexe

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. 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".

- Ecart de conversion actif au 31/12/2023 : 577 059 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2023 : 433 851 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2023 : 192 760 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2023 : 702 410 €

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015, les pertes et gains de changes relatifs aux comptes d'exploitation ont été comptabilisés en résultat d'exploitation.

Ainsi, au titre de l'exercice 2023 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 1 561 765 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 274 473 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 1 840 332 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 112 925 €
- la reprise de provision pour risque de change en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change en résultat financier s'élève à 702 410 €

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ». En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire. Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Immobilisations incorporelles

Les droits d'entrée font l'objet d'un amortissement sur une durée comprise entre 5 et 7 ans dans la limite de la durée du contrat. Ces derniers sont totalement amortis au 31/12/2023.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Les frais liés aux augmentations de capital sont comptabilisés à l'actif et s'élèvent à 35 105 € au 31/12/2023 en valeur nette comptable. Ils font l'objet d'un amortissement sur 6 ans.

L'opération de fusion avec effet rétroactif au 1er janvier 2020 de la société SOVENAX a généré dans les comptes un mali de fusion à hauteur de 469 239 € comptabilisé en immobilisations incorporelles.

L'opération de fusion avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 de la société SEAFRIGO MED a généré dans les comptes un mali de fusion à hauteur de 254 000 € comptabilisé en immobilisations incorporelles.

Conformément au règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis, en raison de l'absence d'échéance quant à la durée de leur exploitation mais font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ils sont affectés aux groupes d'actifs au niveau desquels leurs performances sont suivies. Conformément au règlement précité, les fonds de commerce ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base de la valeur actuelle des groupes d'actifs auxquels ils sont rattachés. La valeur actuelle des groupes d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués suivant une approche multicritères et sont retraités afin de ne pas être impactés par des événements exceptionnels et non récurrents. Ces projections ont été approuvées par la direction. Il résulte de ces tests réalisés sur l'exercice qu'aucune dépréciation n'est à comptabiliser au 31 décembre 2023..

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Gros matériels : 12 ans
- Petit matériel et outillage : 5 ans
- Chassis : 10 ans
- Remorques frigorifiques : 10 ans
- Petits véhicules : 5 ans
- Matériels informatiques : 3 ans
- Mobilier : 5 à 8 ans

Immobilisations financières

L'appréciation de la valeur des titres détenus est réalisée à la valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

Annexe

Définition de la valeur vénale (dans l'optique de vendre) : elle représente le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie (PCG art.214-6).

Définition de la valeur d'usage : elle représente les avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif ou du groupe d'actifs (PCG art.214-6).

Nécessité de tenir compte d'un taux d'actualisation qui se définit comme un taux reflétant la valeur temps de l'argent. Il peut être pris en compte comme base de départ les taux d'actualisation suivants : - le coût moyen pondéré du capital de l'entreprise ou le taux d'emprunt marginal de l'entreprise - ou d'autres taux d'emprunt sur le marché.

Pour apprécier la valeur des titres de participation des filiales détenues, une projection des cash flow actualisés sur cinq ans est réalisée. Si la valeur d'utilité devient inférieure au prix d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

La méthodologie a été identique à celle des années précédentes à savoir :

- Utilisation des budgets et EBITDA prévisionnels sur 5 ans
- Taux d'actualisation à 8%
- Capitalisation du dernier flux (2027)* 5
- Calcul des dettes financières nettes selon mêmes principes que les années antérieures avec recensement de la trésorerie, du facta, des comptes courants et des engagements de crédits-bails.

Pour information, le calcul des DCF a été réalisé dans le contexte économique réel pour l'année 2023. Les éléments prévisionnels à partir de 2024 ont été calculés sur la base des prévisions de la Direction et présentés par KPMG. C'est sur la base de ces documents prévisionnels que les EBITDA ont été calculés.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

La société a changé au cours de l'exercice 2022 de logiciel de gestion commerciale ce qui impacte la lecture des comptes de régularisations par rapport à l'exercice précédent.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe

Frais d'émission d'emprunts

Néant.

Provisions pour risques

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2023 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 1 124 744 € :
 - *Alimadis* : 137 159 €
 - *Alimatrans* : 137 585 €
 - *DBLH* : 700 000 €
 - *DUBAI* : 150 000 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 296 012 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 192 760 €
- Des provision pour congés payés au titre des arrêts maladie à hauteur de 4 430 €
- Des provisions pour redressement fiscal à hauteur de 161 670 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	992 492				992 492
Autres	2 632 210		110 375	4 618	2 737 967
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 624 702		110 375	4 618	3 730 459
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	332 031				332 031
Instal technique, matériel outillage industriels	49 426				49 426
Instal., agencement, aménagement divers	2 249 971			3 910	2 246 061
Matériel de transport	81 663		3 653	37 455	47 861
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 670 307		64 586	1 942	1 732 951
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	364 948		18 000	287 200	95 748
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 748 345		86 240	330 507	4 504 078
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	43 791 250		14 457 690		58 248 941
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	304 915		2 495 024	212 040	2 587 899
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 096 165		16 952 715	212 040	60 836 840
TOTAL	52 469 212		17 149 329	547 165	69 071 377

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	892 602	64 785		957 387
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 433 279	64 698	55	1 497 922
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 325 881	129 483	55	2 455 309
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	293 522	15 707		309 230
Instal technique, matériel outillage industriels	32 190	5 724		37 914
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 443 133	138 539	1 501	1 580 171
Matériel de transport	46 740	10 374	37 291	19 823
Matériel de bureau, mobilier	1 353 307	139 751	80	1 492 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 168 893	310 095	38 872	3 440 116
TOTAL	5 494 774	439 579	38 927	5 895 426

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et de développement		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL IMMOB INCORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
sur sol d'autrui		
instal, agencement, aménag.		
Instal. technique matériel outillage industriels		
Instal générales Agencet aménagt divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		
Emballages récupérables, divers		
TOTAL IMMOB CORPORELLES		
Frais d'acquisition de titres de participation		
TOTAL		
TOTAL GENERAL NON VENTILE		

S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	2 491 667	433 334	2 058 333	
Autres immobilisations financières	96 232		96 232	
Clients douteux ou litigieux	677 341	677 341		
Autres créances clients	24 473 638	24 473 638		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	380	380		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	663 982	663 982		
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers	9 917	9 917		
Groupe et associés	33 511 964	33 511 964		
Débiteurs divers	3 409 620	3 409 620		
Charges constatées d'avances	2 101 140	2 101 140		
TOTAL DES CREANCES	67 435 879	65 281 314	2 154 565	
Prêts accordés en cours d'exercice	2 600 000			
Remboursements obtenus en cours d'exercice	108 333			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	7 557 804	7 557 804		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	28 284 372	9 790 299	18 494 073	
Emprunts et dettes financières divers	7 743 419	7 743 419		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 123 540	25 123 540		
Personnel et comptes rattachés	1 322 489	1 322 489		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 622 821	1 622 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	428 901	428 901		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	287 175	287 175		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 206 288	4 206 288		
Groupe et associés	14 692 988	14 692 988		
Autres dettes	7 950 654	7 950 654		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	99 220 450	80 726 377	18 494 073	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 896 595			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires		41 579		41 579
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		41 579		41 579
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	165 995	188 825	58 808	296 012
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	702 410	192 760	702 410	192 760
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	2 209 592	166 100	1 084 848	1 290 845
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 077 997	547 685	1 846 066	1 779 616
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations	1 291 762	115 000	50 000	1 356 762
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	506 757	155 273	8 521	653 510
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 798 519	270 273	58 521	2 010 272
TOTAL GENERAL	4 876 516	859 538	1 904 587	3 831 467
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		240 460	67 329	
{ - financières		307 760	1 837 258	
{ - exceptionnelles		203 249		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		3 065 324
Autres créances clients		2 881 242
Clients fae	1 295 235	
Clients fae groupe	565 483	
Clients w ip invoices	586 181	
Clients fae cw tva exo	413 551	
Clients fae cw tva 20%	20 791	
Autres créances		184 082
Frs aar et rrr a obtenir	54 341	
Etat produits a recevoir	9 917	
Produits a recevoir	119 824	

Charges à payer

	31/12/2023
Total des Charges à payer	16 703 062
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	103 650
Interets courus sur emprunts	103 650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 820 432
Fournisseurs fnp	833 110
Fournisseurs accruals invoices	7 597 842
Fournisseurs fnp cw	1 155 672
Fournisseurs fnp groupe	233 808
Dettes fiscales et sociales	2 207 307
Conges a payer	842 557
Ch. a payer 13e mois et primes	465 496
Charges sociales conges payer	353 431
Autres charges a payer	273 800
Remboursement cpam	35 484
Etat charges a payer	236 539
Dettes fournisseurs d'immobilisation	4 199 982
Fournisseurs immo fnp	4 199 982
Autres dettes	371 691
Clients aae et rrr a accorder	296 352
Clients aae groupe	75 339

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 101 140
		2 101 140	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

2 101 140

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		477 943
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		873
Autres prod except de gestion	50	
Prod sur exercice antérieur	824	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		477 069
Produit cession actifs cedés	414 569	
Subventions investissement	62 500	
Total des charges exceptionnelles		9 551 186
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		30 435
Penalités et amendes	5 343	
Charges sur exercice antérieur	25 092	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		9 317 502
Vnc actifs cedés	221 038	
Autres charges exceptionnelles	9 096 464	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		203 249
Dot prov risque et chge except	41 579	
Dot prov pr depreciation excep	161 670	
Résultat exceptionnel		(9 073 243)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE			3 770 096		3 770 096
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			420 691		420 691
Dotation exercice			329 212		329 212
TOTAL			749 903		749 903
REDEV. RESTANT A PAYERREDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			488 009		488 009
Redevances Exercice			433 038		433 038
TOTAL			921 047		921 047
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus			427 358		427 358
entre 1 et 5 ans			1 590 548		1 590 548
à plus de 5 ans			1 137 431		1 137 431
TOTAL			3 155 338		3 155 338
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					
à 1 an au plus			1 232		1 232
entre 1 et 5 ans			2 168		2 168
à plus de 5 ans			34 297		34 297
TOTAL			37 698		37 698

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	141 718,00	70,0000	9 920 260,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	141 718,00	70,0000	9 920 260,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture
Capital social	9 920 260				9 920 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 534 774	(4 280 901)			15 253 873
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	657 900	301 005			958 906
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		4 280 901		(4 280 901)	
Résultat de l'exercice	6 020 104	(6 020 104)		12 618 522	12 618 522
Subventions d'investissement	437 500			(62 500)	375 000
Provisions réglementées				41 579	41 579
TOTAL	36 570 538	(5 719 099)		8 316 700	39 168 139

Date de l'assemblée générale 29/06/2023

Dividendes attribués 10 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 5 719 099

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 30 851 439

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 30 851 439

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 597 601

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
API		121 023	99,84	39 143
SDYLOG		662 907	100,00	(1 447 577)
SEAFRIGO TRANSPORTS		406 587	100,00	(49 941)
SDSF		93 205	100,00	2 466
DBLH		(1 246 400)	100,00	(308 545)
SEAFRIGO GUYANE		(48 206)	100,00	(30 301)
MAISON JAMEIN		354 871	100,00	198 407
ALIMADIS			63,86	
ALIMATRANS			51,00	
SEAFRIGO BELGIUM		3 145 438	95,00	2 253 351
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED		(200 268)	100,00	(91 357)
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		101 868	100,00	4 601 167
SEAFRIGO NORDIC A B		703 159	70,00	155 765
ETB HOLDINGS INC		5 913 123	100,00	7 471 294
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM		35 293	100,00	(14 600)
2. Participations (10 à 50 %)				
LEVERDI			50,00	

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)		(623 196)	100,00	(328 041)
SEAFRIGO NETHERLAND BV		(687 810)	100,00	(422 657)
SEAFRIGO MEXICO		178 817	50,03	26 115
SEAFRIGO AFRICA		(45 439)	100,00	(50 638)
SEE U SPOON		(206 851)	100,00	(32 453)
PML		3 359 623	100,00	1 924 462
SEAFRIGO IBERICA		233 555	80,00	230 977
LE HAVRE ME HOLDING		302 853	85,00	326 773
EGYPT LE HAVRE		879 962	84,30	118 325
SEAFRIGO IRELAND		(370 116)	100,00	(370 116)
SEAFRIGO UK		(572 564)	100,00	(395 291)
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		(325 294)	100,00	(297 723)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

1
0

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API	100 000	121 023	99,84	124 021	124 021
SD'LOG	1 590 400	662 907	100,00	10 949 098	10 949 098
SEAFRIGO TRANSPORTS	150 000	406 587	100,00	1 200 954	1 200 954
SDSF	50 000	93 205	100,00	880 915	880 915
DBLH	69 351	(1 246 400)	100,00	69 108	69 108
SEAFRIGO GUYANE	100 000	(48 206)	100,00	100 000	100 000
MAISON JAMEIN	1 560 000	354 871	100,00	4 604 384	4 604 384
2. Participations (10 à 50 %)					
LE-VERDI	1 400 000		50,00	700 000	700 000

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API	3 453 290		35 707 548	39 143	
SD'LOG	10 944 808		46 227 261	(1 447 577)	385 000
SEAFRIGO TRANSPORTS	1 228 730		31 541 841	(49 941)	1 500 000
SDSF	196 159		22 310 821	2 466	
DBLH	153 509		1 373 018	(308 545)	
SEAFRIGO GUYANE	686 220		14 411 251	(30 301)	
MAISON JAMEIN	1 912 703		10 721 284	198 407	1 216 000
2. Participations (10 à 50 %)					
LE-VERDI	3 710 948				

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

2
0

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS			63,86	514 085	
ALIMATRANS			51,00	45 969	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000	3 145 438	95,00	512 600	512 600
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	65 038	(200 268)	100,00	65 038	65 038
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	7 267 600	101 868	100,00	8 146 594	8 146 594
SEAFRIGO NORDIC AB	50 015	703 159	70,00	561 904	561 904
ETB HOLDINGS INC	7 714 169	5 913 123	100,00	14 157 943	14 157 943

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS	137 159				
ALIMATRANS	137 585				
SEAFRIGO BELGIUM			9 429 230	2 253 351	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	147 477		3 362 298	(91 357)	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	2 643 972		452 511	4 601 167	4 049 970
SEAFRIGO NORDIC AB	2 716 650		11 742 812	155 765	
ETB HOLDINGS INC			13 085 619	7 471 294	8 101 128

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux**

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Filiales et participations

30

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM	15 000	35 293	100,00	15 000	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	24 462	(623 196)	100,00	22 016	22 016
SEAFRIGO NETHERLAND BV	520 000	(687 810)	100,00	520 000	520 000
SEAFRIGO MEXICO	48 731	178 817	50,03	25 167	25 167
SEAFRIGO AFRICA	100 000	(45 439)	100,00	100 000	100 000
SEE U SPOON	100 000	(206 851)	100,00	100 000	
PML	349 536	3 359 623	100,00	14 447 593	14 447 593

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM			2 217 814	(14 600)	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	662 331		842 533	(328 041)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	374 985		4 359 955	(422 657)	
SEAFRIGO MEXICO			2 517 752	26 115	
SEAFRIGO AFRICA	241 397		722 181	(50 638)	
SEE U SPOON			313 303	(32 453)	
PML			23 313 427	1 924 462	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

4 0

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SEAFRIGO IBERICA		50 000	233 555	80,00	40 000	40 000
LE HAVRE ME HOLDING		2 434	302 853	85,00	263 063	263 063
EGYPT LE HAVRE		522 016	879 962	84,30	1 664	1 664
SEAFRIGO IRELAND		100	(370 116)	100,00	100	100
SEAFRIGO UK		11 399	(572 564)	100,00	11 288	11 288
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		70 436	(325 294)	100,00	70 436	70 436

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO IBERICA	91 346		3 685 162	230 977	
LE HAVRE ME HOLDING	343 466		770 243	326 773	
EGYPT LE HAVRE	1 224 136		10 883 688	118 325	
SEAFRIGO IRELAND	452 916			(370 116)	
SEAFRIGO UK	821 121		786 559	(395 291)	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	137 600		2 583 403	(297 723)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée

58, rue du Général Chanzy

76600 Le Havre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée

58, rue du Général Chanzy

76600 Le Havre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Deloitte.

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

Deloitte.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 :

Deloitte.

- 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.

Paris-La Défense, le 19 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	992 492	957 387	35 105	99 890
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	608 236	527 172	81 064	150 326
	Fonds commercial (1)	1 036 640		1 036 640	1 036 640
	Autres immobilisations incorporelles	1 093 090	970 750	122 340	11 965
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	332 031	309 230	22 801	38 508
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 426	37 914	11 512	17 236
	Autres immobilisations corporelles	4 026 873	3 092 973	933 900	1 158 760
	Immobilisations en cours	95 748		95 748	364 948
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	58 248 941	1 356 762	56 892 179	42 499 488
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 491 667		2 491 667		
Autres immobilisations financières	96 232		96 232	304 915	
	TOTAL (II)	69 071 377	7 252 188	61 819 189	45 682 677
	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				350 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	25 150 979	653 510	24 497 469	47 245 435
	Autres créances	37 595 862		37 595 862	31 713 487
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 397 207		8 397 207	
	DISPONIBILITES	5 614 130		5 614 130	7 761 449
	Charges constatées d'avance	2 101 140		2 101 140	1 383 973
	TOTAL (III)	78 859 318	653 510	78 205 808	88 454 346
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	577 059		577 059	1 162 095
	TOTAL ACTIF (I à VI)	148 507 754	7 905 698	140 602 056	135 299 117

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

433 334

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	9 920 260	9 920 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 253 873	19 534 774
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	958 906	657 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 618 522	6 020 104
Subventions d'investissement	375 000	437 500
Provisions réglementées	41 579	
Total des capitaux propres	39 168 139	36 570 538
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	1 779 616	3 077 997
Provisions pour charges		
Total des provisions	1 779 616	3 077 997
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 842 176	34 001 409
Emprunts et dettes financières divers (3)	22 436 407	8 658 431
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 123 540	40 235 415
Dettes fiscales et sociales	3 661 385	5 147 934
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 206 288	165 713
Autres dettes	7 950 654	6 842 205
Produits constatés d'avance (1)		35 309
Total des dettes	99 220 450	95 086 416
Ecarts de conversion passif	433 851	564 165
TOTAL PASSIF	140 602 056	135 299 117
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 618 521,69	6 020 104,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	80 726 377	74 328 496
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 557 804	3 004 684
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
		France	Hors France
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	165 606 879	274 654 958
	Montant net du chiffre d'affaires	165 606 879	274 654 958
	Production stockée		
	Production immobilisée		77 877
	Subventions d'exploitation	46 833	57 684
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	485 413	675 049
	Autres produits	1 937 039	5 838 417
		Total des produits d'exploitation (1)	168 076 165
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		186 902
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		252 613 216
	Impôts, taxes et versements assimilés	375 242	630 641
	Salaires et traitements	9 960 490	9 650 178
	Charges sociales du personnel	4 124 184	3 909 710
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	439 579	617 958
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	47 204	34 677
	Dotations aux provisions	193 256	117 408
	Autres charges	1 623 628	4 280 107
	Total des charges d'exploitation (2)	162 179 329	272 040 797
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 896 836	9 263 188

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2023	31/12/2022	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 896 836	9 263 188
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	16 081 168	2 744 388
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	98 096	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	164 612	4 672
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 837 258	100 000
	Différences positives de change	112 925	45
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	18 294 060	2 849 105
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	307 760	1 722 727
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 015 899	414 690
	Différences négatives de change	274 473	586
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 598 131	2 138 002
	RESULTAT FINANCIER	15 695 929	711 103
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 592 765	9 974 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	873	5 759
	Sur opérations en capital	477 069	3 804 456
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	477 943	3 810 215
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	30 435	12 655
	Sur opérations en capital	9 317 502	7 419 752
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	203 249	
	Total des charges exceptionnelles	9 551 186	7 432 408
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 073 243)	(3 622 192)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		377 357
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(99 000)	(45 363)
	TOTAL DES PRODUITS	186 848 168	287 963 305
	TOTAL DES CHARGES	174 229 646	281 943 201
	RESULTAT DE L'EXERCICE	12 618 522	6 020 104
(1)	dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2)	dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	dont produits concernant les entreprises liées	16 081 167	2 744 388
(4)	dont intérêts concernant les entreprises liées	202 647	100 059

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **140 602 056** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **186 848 168** euros et un total **charges** de **174 229 646** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 618 522** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changements de logiciel de gestion commerciale en 2022

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE a changé de logiciel de gestion commerciale en 2022.

Abandons de créances et autres opérations juridiques

La société a octroyé les abandons de créances suivants à ses filiales :

- SEAFRIGO TRANSPORTS : 400 000 €
- SDSF : 870 000 €
- SEAFRIGO AFRICA : 190 000 €
- SEAFRIGO GUYANE : 200 000 €
- SEE U SPOON : 343 308 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 5 773 737 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 1 314 095 €

Dépréciation de titres

La société a procédé aux dépréciations de titres de participation suivantes au titre de l'exercice :

- SEE U SPOON : 100 000 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 15 000 €

Fusion EFIE

La société a absorbé la filiale EFIE LOGISTIQUE en date du 30 juin 2023, se traduisant par la comptabilisation d'un mali de fusion de 822 448 € comptabilisé en charges financières et compensée par une reprise de provision pour dépréciation des titres à hauteur de 847 448 €.

Annexe

Autres opérations juridiques

Des opérations juridiques ont eu lieu sur les filiales générant des variations de la valeur brute des titres de participation des sociétés concernées :

- Absorption de SEAFRIGO LOGISTIQUE par SD'LOG impactant la valeur des titres SD'LOG à hauteur de 4 245 987 €
- Augmentation de capital totalement souscrite par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE dans la société SEAFRIGO SINGAPOUR à hauteur de 35 098 €
- Acquisition de la filiale anglaise PML à 100 % pour une valeur de 9 804 150 € payée sur l'exercice, majorée de frais d'acquisition de titres comptabilisés à l'actif pour 443 461 €.

Changement de tête d'intégration fiscale et sort du déficit d'ensemble

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE n'est plus la tête de groupe d'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2023. Elle est entrée dans un nouveau groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS. Le déficit de l'ancien groupe d'intégration fiscale viendra s'imputer dans les conditions de droit commun sur les résultats et les plus-values à long terme réalisées par la société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE conformément à l'article 223 S du CGI.

◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2024

Néant.

◆ ACTIVITE PRINCIPALE

La société réalise une activité de commissionnaire de transport dans le fret maritime. Le chiffre d'affaires de cette activité de commissionnaire de transport apparait en valeur brute sachant que la sous-traitance est en autres achats et charges externes.

Annexe

◆ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SAS NYLH - 27 Rue Bassano 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

La société qui établit les comptes consolidés est la société NYLH dans lesquels les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale. Conformément aux dispositions du Code de Commerce, la société est exemptée en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe. En effet,

- Les actionnaires ne se sont pas opposés à cette exemption,
- Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux de celle qu'elle contrôle et sur laquelle elle exerce une influence notable, sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand (NYLH),
- Les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels, avant l'assemblée générale devant les approuver.

◆ INTÉGRATION FISCALE

La société ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE appartient au groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS depuis le 1er janvier 2023. La société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS applique l'option pour le régime d'intégration fiscale dont elle est tête de groupe et la méthode de la neutralité. Chaque société appartenant au périmètre d'intégration comptabilise l'imposition dont elle est redevable envers la société tête du groupe comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt est constatée entièrement chez la tête de groupe en produit.

◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 202 801 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3.2 %
- Age départ retraite : 65 à 67 ans
- Turn-over : fort
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

◆ PARTIES LIÉES

Conformément au décret 2009-267 du 9 mars 2009, nous vous informons que la Société n'a pas réalisé avec ses principaux associés ou les membres de ses organes d'administration et de surveillance (c. com. art. R. 123- 197-1) de transactions significatives qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché.

Annexe

◆ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 214 au 31 décembre 2023. Ils s'élevaient à 226 au 31 décembre 2022.

◆ ENGAGEMENT HORS BILAN

Engagements donnés

Détail des engagements donnés au profit des filiales

L'ensemble des engagements donnés au profit des filiales s'élève au 31/12/2023 à 19 539 824 €

Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2023 à 3 151 525 €.

Engagements reçus

Douanes

- Les cautions bancaires auprès des douanes au titre des crédits d'enlèvement et opérations diverses s'élèvent à un montant total de 1 098 510 €.
- La Direction Générale des Douanes accorde le reversement de la TVA à 30 jours pour un montant plafonné de 5 400 000 €.

Autres

- Une caution LCL au profit de la société pour 894 119 €
- Une garantie internationale BNP au profit de la société pour 300 000 €
- Une caution SG au profit de la société pour 155 000 €

Détail des engagements reçus des filiales

Néant

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes généraux

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Annexe

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. 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".

- Ecart de conversion actif au 31/12/2023 : 577 059 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2023 : 433 851 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2023 : 192 760 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2023 : 702 410 €

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015, les pertes et gains de changes relatifs aux comptes d'exploitation ont été comptabilisés en résultat d'exploitation.

Ainsi, au titre de l'exercice 2023 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 1 561 765 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 274 473 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 1 840 332 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 112 925 €
- la reprise de provision pour risque de change en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change en résultat financier s'élève à 702 410 €

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ». En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire. Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Immobilisations incorporelles

Les droits d'entrée font l'objet d'un amortissement sur une durée comprise entre 5 et 7 ans dans la limite de la durée du contrat. Ces derniers sont totalement amortis au 31/12/2023.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

Les frais liés aux augmentations de capital sont comptabilisés à l'actif et s'élèvent à 35 105 € au 31/12/2023 en valeur nette comptable. Ils font l'objet d'un amortissement sur 6 ans.

L'opération de fusion avec effet rétroactif au 1er janvier 2020 de la société SOVENAX a généré dans les comptes un mali de fusion à hauteur de 469 239 € comptabilisé en immobilisations incorporelles.

L'opération de fusion avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 de la société SEAFRIGO MED a généré dans les comptes un mali de fusion à hauteur de 254 000 € comptabilisé en immobilisations incorporelles.

Conformément au règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis, en raison de l'absence d'échéance quant à la durée de leur exploitation mais font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ils sont affectés aux groupes d'actifs au niveau desquels leurs performances sont suivies. Conformément au règlement précité, les fonds de commerce ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base de la valeur actuelle des groupes d'actifs auxquels ils sont rattachés. La valeur actuelle des groupes d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués suivant une approche multicritères et sont retraités afin de ne pas être impactés par des événements exceptionnels et non récurrents. Ces projections ont été approuvées par la direction. Il résulte de ces tests réalisés sur l'exercice qu'aucune dépréciation n'est à comptabiliser au 31 décembre 2023..

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Gros matériels : 12 ans
- Petit matériel et outillage : 5 ans
- Chassis : 10 ans
- Remorques frigorifiques : 10 ans
- Petits véhicules : 5 ans
- Matériels informatiques : 3 ans
- Mobilier : 5 à 8 ans

Immobilisations financières

L'appréciation de la valeur des titres détenus est réalisée à la valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

Annexe

Définition de la valeur vénale (dans l'optique de vendre) : elle représente le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie (PCG art.214-6).

Définition de la valeur d'usage : elle représente les avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif ou du groupe d'actifs (PCG art.214-6).

Nécessité de tenir compte d'un taux d'actualisation qui se définit comme un taux reflétant la valeur temps de l'argent. Il peut être pris en compte comme base de départ les taux d'actualisation suivants : - le coût moyen pondéré du capital de l'entreprise ou le taux d'emprunt marginal de l'entreprise - ou d'autres taux d'emprunt sur le marché.

Pour apprécier la valeur des titres de participation des filiales détenues, une projection des cash flow actualisés sur cinq ans est réalisée. Si la valeur d'utilité devient inférieure au prix d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

La méthodologie a été identique à celle des années précédentes à savoir :

- Utilisation des budgets et EBITDA prévisionnels sur 5 ans
- Taux d'actualisation à 8%
- Capitalisation du dernier flux (2027)* 5
- Calcul des dettes financières nettes selon mêmes principes que les années antérieures avec recensement de la trésorerie, du facto, des comptes courants et des engagements de crédits-bails.

Pour information, le calcul des DCF a été réalisé dans le contexte économique réel pour l'année 2023. Les éléments prévisionnels à partir de 2024 ont été calculés sur la base des prévisions de la Direction et présentés par KPMG. C'est sur la base de ces documents prévisionnels que les EBITDA ont été calculés.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

La société a changé au cours de l'exercice 2022 de logiciel de gestion commerciale ce qui impacte la lecture des comptes de régularisations par rapport à l'exercice précédent.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe

Frais d'émission d'emprunts

Néant.

Provisions pour risques

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2023 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 1 124 744 € :
 - *Alimadis* : 137 159 €
 - *Alimatrans* : 137 585 €
 - *DBLH* : 700 000 €
 - *DUBAI* : 150 000 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 296 012 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 192 760 €
- Des provisions pour congés payés au titre des arrêts maladie à hauteur de 4 430 €
- Des provisions pour redressement fiscal à hauteur de 161 670 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	992 492				992 492
Autres	2 632 210		110 375	4 618	2 737 967
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 624 702		110 375	4 618	3 730 459
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	332 031				332 031
Instal technique, matériel outillage industriels	49 426				49 426
Instal., agencement, aménagement divers	2 249 971			3 910	2 246 061
Matériel de transport	81 663		3 653	37 455	47 861
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 670 307		64 586	1 942	1 732 951
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	364 948		18 000	287 200	95 748
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 748 345		86 240	330 507	4 504 078
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	43 791 250		14 457 690		58 248 941
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	304 915		2 495 024	212 040	2 587 899
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 096 165		16 952 715	212 040	60 836 840
TOTAL	52 469 212		17 149 329	547 165	69 071 377

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	892 602	64 785		957 387
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 433 279	64 698	55	1 497 922
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 325 881	129 483	55	2 455 309
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	293 522	15 707		309 230
Instal technique, matériel outillage industriels	32 190	5 724		37 914
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 443 133	138 539	1 501	1 580 171
Matériel de transport	46 740	10 374	37 291	19 823
Matériel de bureau, mobilier	1 353 307	139 751	80	1 492 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 168 893	310 095	38 872	3 440 116
TOTAL	5 494 774	439 579	38 927	5 895 426

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et de développement		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL IMMOB INCORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
sur sol d'autrui		
instal, agencement, aménag.		
Instal. technique matériel outillage industriels		
Instal générales Agencé aménagé divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		
Emballages récupérables, divers		
TOTAL IMMOB CORPORELLES		
Frais d'acquisition de titres de participation		
TOTAL		
TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires		41 579		41 579
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		41 579		41 579
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	165 995	188 825	58 808	296 012
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	702 410	192 760	702 410	192 760
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	2 209 592	166 100	1 084 848	1 290 845
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 077 997	547 685	1 846 066	1 779 616
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation	1 291 762	115 000	50 000	1 356 762
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	506 757	155 273	8 521	653 510
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 798 519	270 273	58 521	2 010 272
TOTAL GENERAL	4 876 516	859 538	1 904 587	3 831 467
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		240 460	67 329	
{ - financières		307 760	1 837 258	
{ - exceptionnelles		203 249		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1,5e du C.G.I.

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		3 065 324
Autres créances clients		2 881 242
Clients fae	1 295 235	
Clients fae groupe	565 483	
Clients w ip invoices	586 181	
Clients fae cw tva exo	413 551	
Clients fae cw tva 20%	20 791	
Autres créances		184 082
Frs aar et rrr a obtenir	54 341	
Etat produits a recevoir	9 917	
Produits a recevoir	119 824	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		16 703 062
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		103 650
Interets courus sur emprunts	103 650	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 820 432
Fournisseurs fnp	833 110	
Fournisseurs accruals invoices	7 597 842	
Fournisseurs fnp cw	1 155 672	
Fournisseurs fnp groupe	233 808	
Dettes fiscales et sociales		2 207 307
Conges a payer	842 557	
Ch. a payer 13e mois et primes	465 496	
Charges sociales conges payer	353 431	
Autres charges a payer	273 800	
Remboursement cpam	35 484	
Etat charges a payer	236 539	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		4 199 982
Fournisseurs immo fnp	4 199 982	
Autres dettes		371 691
Clients aae et rrr a accorder	296 352	
Clients aae groupe	75 339	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 101 140
		2 101 140	
 Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
 Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		2 101 140

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		477 943
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		873
Autres prod except de gestion	50	
Prod sur exercice antérieur	824	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		477 069
Produit cession actifs cedes	414 569	
Subventions investissement	62 500	
Total des charges exceptionnelles		9 551 186
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		30 435
Penalites et amendes	5 343	
Charges sur exercice antérieur	25 092	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		9 317 502
Vnc actifs cedes	221 038	
Autres charges exceptionnelles	9 096 464	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		203 249
Dot prov risque et chge except	41 579	
Dot prov pr depreciation excep	161 670	
Résultat exceptionnel		(9 073 243)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE			3 770 096		3 770 096
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			420 691		420 691
Dotation exercice			329 212		329 212
TOTAL			749 903		749 903
REDEV. RESTANT A PAYERREDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			488 009		488 009
Redevances Exercice			433 038		433 038
TOTAL			921 047		921 047
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus			427 358		427 358
entre 1 et 5 ans			1 590 548		1 590 548
à plus de 5 ans			1 137 431		1 137 431
TOTAL			3 155 336		3 155 336
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					
à 1 an au plus			1 232		1 232
entre 1 et 5 ans			2 168		2 168
à plus de 5 ans			34 297		34 297
TOTAL			37 698		37 698

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		141 718,00	70,0000	9 920 260,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		141 718,00	70,0000	9 920 260,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	9 920 260				9 920 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	19 534 774	(4 280 901)			15 253 873
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	657 900	301 005			958 906
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		4 280 901		(4 280 901)	
Résultat de l'exercice	6 020 104	(6 020 104)		12 618 522	12 618 522
Subventions d'investissement	437 500			(62 500)	375 000
Provisions réglementées				41 579	41 579
TOTAL	36 570 538	(5 719 099)		8 316 700	39 168 139

Date de l'assemblée générale 29/06/2023

Dividendes attribués 10 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 5 719 099

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 30 851 439

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 30 851 439

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 597 601

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
API		121 023	99,84	39 143
SD'LOG		662 907	100,00	(1 447 577)
SEAFRIGO TRANSPORTS		406 587	100,00	(49 941)
SDSF		93 205	100,00	2 466
DBLH		(1 246 400)	100,00	(308 545)
SEAFRIGO GUYANE		(48 206)	100,00	(30 301)
MAISON JAMEN		354 871	100,00	198 407
ALIMADIS			63,86	
ALIMATRANS			51,00	
SEAFRIGO BELGIUM		3 145 438	95,00	2 253 351
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED		(200 268)	100,00	(91 357)
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		101 868	100,00	4 601 167
SEAFRIGO NORDIC AB		703 159	70,00	155 765
ETB HOLDINGS INC		5 913 123	100,00	7 471 294
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM		35 293	100,00	(14 600)
2. Participations (10 à 50 %)				
LE-VERDI			50,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)		(623 196)	100,00	(328 041)
SEAFRIGO NETHERLAND BV		(687 810)	100,00	(422 657)
SEAFRIGO MEXICO		178 817	50,03	26 115
SEAFRIGO AFRICA		(45 439)	100,00	(50 638)
SEE U SPOON		(206 851)	100,00	(32 453)
PML		3 359 623	100,00	1 924 462
SEAFRIGO IBERICA		233 555	80,00	230 977
LE HAVRE ME HOLDING		302 853	85,00	326 773
EGYPT LE HAVRE		879 962	84,30	118 325
SEAFRIGO IRELAND		(370 116)	100,00	(370 116)
SEAFRIGO UK		(572 564)	100,00	(395 291)
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		(325 294)	100,00	(297 723)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
API		100 000	121 023	99,84	124 021	124 021
SD'LOG		1 590 400	662 907	100,00	10 949 098	10 949 098
SEAFRIGO TRANSPORTS		150 000	406 587	100,00	1 200 954	1 200 954
SDSF		50 000	93 205	100,00	880 915	880 915
DBLH		69 351	(1 246 400)	100,00	69 108	69 108
SEAFRIGO GUYANE		100 000	(48 206)	100,00	100 000	100 000
MAISON JAMEN		1 560 000	354 871	100,00	4 604 384	4 604 384
2. Participations (10 à 50 %)						
LEVERDI		1 400 000		50,00	700 000	700 000

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API	3 453 290		35 707 548	39 143	
SD'LOG	10 944 808		46 227 261	(1 447 577)	385 000
SEAFRIGO TRANSPORTS	1 228 730		31 541 841	(49 941)	1 500 000
SDSF	196 159		22 310 821	2 466	
DBLH	153 509		1 373 018	(308 545)	
SEAFRIGO GUYANE	686 220		14 411 251	(30 301)	
MAISON JAMEN	1 912 703		10 721 284	198 407	1 216 000
2. Participations (10 à 50 %)					
LEVERDI	3 710 948				

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2023		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS			63,86	514 085	
ALIMATRANS			51,00	45 969	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000	3 145 438	95,00	512 600	512 600
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	65 038	(200 268)	100,00	65 038	65 038
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	7 267 600	101 868	100,00	8 146 594	8 146 594
SEAFRIGO NORDIC AB	50 015	703 159	70,00	561 904	561 904
ETB HOLDINGS INC	7 714 169	5 913 123	100,00	14 157 943	14 157 943

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS	137 159				
ALIMATRANS	137 585				
SEAFRIGO BELGIUM			9 429 230	2 253 351	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	147 477		3 362 298	(91 357)	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	2 643 972		452 511	4 601 167	4 049 970
SEAFRIGO NORDIC AB	2 716 650		11 742 812	155 765	
ETB HOLDINGS INC			13 085 619	7 471 294	8 101 128

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A	Participations non reprises en A
	françaises	françaises
	étrangères	étrangères

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Filiales et participations

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM		15 000	35 293	100,00	15 000	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)		24 462	(623 196)	100,00	22 016	22 016
SEAFRIGO NETHERLAND BV		520 000	(687 810)	100,00	520 000	520 000
SEAFRIGO MEXICO		48 731	178 817	50,03	25 167	25 167
SEAFRIGO AFRICA		100 000	(45 439)	100,00	100 000	100 000
SEE U SPOON		100 000	(206 851)	100,00	100 000	
PML		349 536	3 359 623	100,00	14 447 593	14 447 593
2. Participations (10 à 50 %)						

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM			2 217 814	(14 600)	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	662 331		842 533	(328 041)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	374 985		4 359 955	(422 657)	
SEAFRIGO MEXICO			2 517 752	26 115	
SEAFRIGO AFRICA	241 397		722 181	(50 638)	
SEE U SPOON			313 303	(32 453)	
PML			23 313 427	1 924 462	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SEAFRIGO IBERICA		50 000	233 555	80,00	40 000	40 000
LE HAVRE ME HOLDING		2 434	302 853	85,00	263 063	263 063
EGYPT LE HAVRE		522 016	879 962	84,30	1 664	1 664
SEAFRIGO IRELAND		100	(370 116)	100,00	100	100
SEAFRIGO UK		11 399	(572 564)	100,00	11 288	11 288
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		70 436	(325 294)	100,00	70 436	70 436

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO IBERICA	91 346		3 685 162	230 977	
LE HAVRE ME HOLDING	343 466		770 243	326 773	
EGYPT LE HAVRE	1 224 136		10 883 688	118 325	
SEAFRIGO IRELAND	452 916			(370 116)	
SEAFRIGO UK	821 121		786 559	(395 291)	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	137 600		2 583 403	(297 723)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.