

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/06/2024 - B2024/003269 - 2004 B 00136 - 452 697 725 - LES COURTIERS ASSOCIES

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Quai de l'Europe Europe Building 76600 LE HAVRE

Christophe Buisson

Etats Financiers au 31/12/2023

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN

Bilan actif	3
Bilan passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat parti 1	5
Compte de résultat parti 2	6

ANNEXE

7

Règles et méthodes comptable

8

Information sur Bilan et Compte de résultat

11

Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et Produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	20
Résultats des cinq derniers exercice	21
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	22

Engagements financiers et autres informations

23

Situation fiscale latente ou différée	24
Effectif moyen	24
Identité sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Liste des filiales et participations	26

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25.242	25.242		
Fonds commercial	53.193		53.193	53.193
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	55.896	53.063	2.833	4.626
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1.500		1.500	1.500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4.567		4.567	4.567
ACTIF IMMOBILISE	140.399	78.305	62.093	63.887
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	4.688		4.688	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3.364.375		3.364.375	3.921.724
Autres créances	252.758		252.758	127.752
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	389.480		389.480	140.073
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4.011.302		4.011.302	4.189.549
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4.151.701	78.305	4.073.395	4.253.435

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 40.000)	40.000	40.000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6.508	6.508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8	506
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	96.318	147.302
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	142.834	194.315
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3.608	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3.897.558	3.996.709
Dettes fiscales et sociales	29.396	62.411
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3.930.562	4.059.120
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4.073.395	4.253.435

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	#NOM?	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		24.577	713.214	737.791	755.425
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		24.577	713.214	737.791	755.425
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				2	
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION				737.793	755.425
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				341.320	330.360
Impôts, taxes et versements assimilés				4.661	3.547
Salaires et traitements				209.427	177.964
Charges sociales				52.730	45.105
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1.793	1.949
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges				6	4
CHARGES D'EXPLOITATION				609.937	558.929
RESULTAT D'EXPLOITATION				127.856	196.495
OPERATIONS EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				125	93
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				125	93
RESULTAT FINANCIER				(125)	(93)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				127.730	196.403

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	694	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	694	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	694	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	32.106	49.101
TOTAL DES PRODUITS	738.487	755.425
TOTAL DES CHARGES	642.168	608.123
BENEFICE OU PERTE	96.318	147.302

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et suivant les règles du plan comptable général.

Les transactions courantes sont conclues aux conditions de marché.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées suivant leur cout d'acquisition.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire, ou selon le mode dégressif si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation. Les durées d'amortissements sont les suivantes:

- .immeubles 20 à 50 ans
- .agencements 10 ans
- .matériel et outillage 3 à 6 ans
- .autres immobilisations 3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation sont immobilisés à leur coût historique ou à leur valeur d'apport. Une provision pour dépréciation est constatée chaque fois que le prix d'acquisition apparaît supérieur à leur valeur d'usage.

La valeur d'usage est déterminée cas par cas en fonction des critères suivants :

- . Rentabilité
- . Valeur du patrimoine
- . Situation nette et perspectives

Dans le principe de prudence, pour les filiales ayant présenté plusieurs exercices consécutifs des résultats déficitaires, la valeur d'usage a été retenue comme égale à la situation nette comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

RESULTAT FINANCIER

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

AUTRES INFORMATIONS

Le montant total des engagements de retraite a été estimé sur la base d'une étude actuarielle retenant les principales hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation de 3,23 %
- départ à la retraite volontaire défini par classe d'âge et par catégorie socio professionnelle, donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales
- taux de rotation défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle
- taux d'augmentation des salaires défini par entité et par catégorie socio-professionnelle

Le montant de l'engagement pour indemnité de départ à la retraite qui ne fait pas l'objet d'une provision comptable est évalué à 14 724 € au 31/12/2023

Changement de réglementation comptable

L'application à compter du 1er Janvier 2016 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général concernant notamment les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs corporels et incorporels, en particulier du fonds commercial ainsi que sa définition n'a pas eu d'incidence sur la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les résultats sont en ligne avec les prévisions.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Néant.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78.435		
Terrains			
<i>Dont composants</i>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55.896		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55.896		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1.500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4.567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6.067		
TOTAL GENERAL	140.399		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			78.435	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55.896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			55.896	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1.500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4.567	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6.067	
TOTAL GENERAL			140.399	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25.242			25.242
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmn Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	51.270	1.793		53.063
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51.270	1.793		53.063
TOTAL GENERAL	76.512	1.793		78.305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC. Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Société par actions simplifiée LES COURTIERES ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4.567	4.567	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3.364.375	3.364.375	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2.780	2.780	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7.164	7.164	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	16.995	16.995	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	25.564	25.564	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	200.256	200.256	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	3.621.701	3.621.701	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3.897.558	3.897.558		
Personnel et comptes rattachés	14.440	14.440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14.027	14.027		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	574	574		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3.608	3.608		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3.930.562	3.930.562		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		1.500,00	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	184.000,00		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS-FACTS TRAFIC A ETABLIR	9.556,23
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	9.556,23

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	
FORMATION PROFESSIONNELLE	(640,00)
TAXE D'APPRENTISSAGE	191,51
CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.	53,39
FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.GP	20.003,97
PRV.CONGES PAYES ANTERIEU	4.340,39
PRV.CONGES PAYES EN COURS	8.118,57
CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.	1.266,69
CH.SOCIAL./ CONGES PAYES EN COUR	2.343,99
CH.FISCAL.E/CONGES PAYES EN COUR	99,87
FOURNISSEURS - TRAFIC A PAYER	6.707,99
FOURNISSEURS - FACTS A PAYER GP	9.520,06
TOTAL DES CHARGES A PAYER	52.006,43

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>
TOTAL DES CHARGESCONSTATES D'AVANCE			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2.000			20,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		194.315
Distributions sur résultats antérieurs		147.800
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		46.515
Variations en cours d'exercice		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		46.515

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	31/12/2023 12	31/12/2022 12	31/12/2021 12	31/12/2020 12	31/12/2019 12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Nombre d'actions					
- ordinaires	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	737.791	755.425	789.050	718.657	838.421
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	130.217	198.351	100.148	136.177	211.827
Impôts sur les bénéfices	32.106	49.101	26.206	37.661	59.005
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1.793	1.949	1.556	1.675	1.096
Résultat net	96.318	147.302	72.386	96.842	151.726
Résultat distribué	147.800	72.000	97.000	996.000	88.000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	49	75	37	49	76
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	48	74	36	48	76
Dividende attribué	74	36	49	498	44
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale	209.427	177.964	169.427	141.813	143.536
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	52.730	45.105	53.204	39.448	34.523

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	% N/N-1
prestations de services	25	713	738	755	-2,33 %
TOTAL	25	713	738	755	-2,33 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	127.730	31.875	95.856
Résultat exceptionnel à court terme	694	231	462
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	128.424	32.106	96.318

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

Société par actions simplifiée LES COURTIERES ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	10.562
TOTAL ALLEGEMENTS	10.562
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(10.562)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficit reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres Agents de maîtrise, techniciens Employés Ouvriers	8	
TOTAL	8	

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
SNCF 2 place aux étoiles 93200 SAINT DENIS	EPIC	4.970.897.305	100,00 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. <u>Filiales</u> (+ de 50% du capital détenu)			
2. <u>Participations</u> (10 à 50 % du capital detenu)			
KER INVEST	1.600.115	15,00%	-2.115
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. <u>Filiales non reprises en A :</u>			
a) Françaises			
b) Etrangères			
2. <u>Participations non reprises en A :</u>			
a) Françaises			
b) Etrangères			
		<u>Non significatif</u>	

LES COURTIERS ASSOCIES – L.C.A.
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège social : « Europe Building » - Quai de l'Europe – 76600 LE HAVRE
452 697 725 RCS LE HAVRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 21 JUIN 2024

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

CINQUIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 96.318 € de la façon suivante :

- bénéfice de l'exercice	96.318 euros
- augmenté du compte report à nouveau	8 euros

Total égal au bénéfice distribuable	96.326 euros

- aux actionnaires à concurrence de	96.000 euros
- et le solde, au compte report à nouveau	326 euros

Total égal au bénéfice distribuable	96.326 euros

Le dividende revenant à chaque action serait ainsi fixé à 48 Euro, étant précisé que, celui-ci est éligible, pour les personnes physiques domiciliées en France, à l'abattement de 40 % prévue à l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts, le régime fiscal restant ainsi à la discrétion des actionnaires.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

L'assemblée générale, conformément à l'article 243 du Code Général des Impôts, reconnaît que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 % sous réserve de l'option pour le barème progressif
2020	48,50 €	48,50 €
2021	36,00 €	36,00 €
2022	73,90 €	73,90 €

Christophe Buisson

LES COURTIERS ASSOCIES LCA

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux associés
LES COURTIERS ASSOCIES LCA
Quai de l'Europe
76600 LE HAVRE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES COURTIERS ASSOCIES LCA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Bâtiment le Platiniium 4, rue des Messageries 57000 Metz
Téléphone: +33 (0)3 87 18 40 60, www.pwc.fr*

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Metz, le 21 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Jean-Luc CACCIATORE

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Quai de l'Europe Europe Building 76600 LE HAVRE

Etats Financiers au 31/12/2023

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN

Bilan actif	3
Bilan passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat parti 1	5
Compte de résultat parti 2	6

ANNEXE

7

Règles et méthodes comptable

8

Information sur Bilan et Compte de résultat

11

Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et Produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	20
Résultats des cinq derniers exercice	21
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	22

Engagements financiers et autres informations

23

Situation fiscale latente ou différée	24
Effectif moyen	24
Identité sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Liste des filiales et participations	26

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 242	25 242		
Fonds commercial	53 193		53 193	53 193
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	55 896	53 063	2 833	4 626
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 500		1 500	1 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 567		4 567	4 567
ACTIF IMMOBILISE	140 399	78 305	62 093	63 887
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 commande	4 688		4 688	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 364 375		3 364 375	3 921 724
Autres créances	252 758		252 758	127 752
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	389 480		389 480	140 073
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 011 302		4 011 302	4 189 549
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 151 701	78 305	4 073 395	4 253 435

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 508	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	8	506
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	96 318	147 302
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	142 834	194 315
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 608	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 897 558	3 996 709
Dettes fiscales et sociales	29 396	62 411
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 930 562	4 059 120
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 073 395	4 253 435

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	#NOM?	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		24 577	713 214	737 791	755 425
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		24 577	713 214	737 791	755 425
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				2	
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION				737 793	755 425
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				341 320	330 360
Impôts, taxes et versements assimilés				4 661	3 547
Salaires et traitements				209 427	177 964
Charges sociales				52 730	45 105
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 793	1 949
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges				6	4
CHARGES D'EXPLOITATION				609 937	558 929
RESULTAT D'EXPLOITATION				127 856	196 495
OPERATIONS EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				125	93
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				125	93
RESULTAT FINANCIER				(125)	(93)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				127 730	196 403

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	694	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	694	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	694	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	32 106	49 101
TOTAL DES PRODUITS	738 487	755 425
TOTAL DES CHARGES	642 168	608 123
BENEFICE OU PERTE	96 318	147 302

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et suivant les règles du plan comptable général.

Les transactions courantes sont conclues aux conditions de marché.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées suivant leur cout d'acquisition.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire, ou selon le mode dégressif si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation. Les durées d'amortissements sont les suivantes:

- .immeubles 20 à 50 ans
- .agencements 10 ans
- .matériel et outillage 3 à 6 ans
- .autres immobilisations 3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation sont immobilisés à leur coût historique ou à leur valeur d'apport. Une provision pour dépréciation est constatée chaque fois que le prix d'acquisition apparaît supérieur à leur valeur d'usage.

La valeur d'usage est déterminée cas par cas en fonction des critères suivants :

- . Rentabilité
- . Valeur du patrimoine
- . Situation nette et perspectives

Dans le principe de prudence, pour les filiales ayant présenté plusieurs exercices consécutifs des résultats déficitaires, la valeur d'usage a été retenue comme égale à la situation nette comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

RESULTAT FINANCIER

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

AUTRES INFORMATIONS

Le montant total des engagements de retraite a été estimé sur la base d'une étude actuarielle retenant les principales hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation de 3,23 %
- départ à la retraite volontaire défini par classe d'âge et par catégorie socio professionnelle, donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales
- taux de rotation défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle
- taux d'augmentation des salaires défini par entité et par catégorie socio-professionnelle

Le montant de l'engagement pour indemnité de départ à la retraite qui ne fait pas l'objet d'une provision comptable est évalué à 14 724 € au 31/12/2023

Changement de réglementation comptable

L'application à compter du 1er Janvier 2016 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général concernant notamment les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs corporels et incorporels, en particulier du fonds commercial ainsi que sa définition n'a pas eu d'incidence sur la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les résultats sont en ligne avec les prévisions.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Néant.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 435		
Terrains			
<i>Dont composants</i>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 896		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 896		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 067		
TOTAL GENERAL	140 399		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			78 435	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			55 896	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 567	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6 067	
TOTAL GENERAL			140 399	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 242			25 242
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmn Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	51 270	1 793		53 063
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 270	1 793		53 063
TOTAL GENERAL	76 512	1 793		78 305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC. Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 567	4 567	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 364 375	3 364 375	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 780	2 780	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 164	7 164	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	16 995	16 995	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	25 564	25 564	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	200 256	200 256	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	3 621 701	3 621 701	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 897 558	3 701 685		195 873
Personnel et comptes rattachés	14 440	14 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 027	14 027		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	574	574		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 608	3 608		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 930 562	3 734 689		195 873
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		1 500,00	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	184 000,00		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	
CLIENTS-FACTS TRAFIC A ETABLIR	9 556,23
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	9 556,23

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	
FORMATION PROFESSIONNELLE	(640,00)
TAXE D'APPRENTISSAGE	191,51
CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.	53,39
FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.GP	20 003,97
PRV.CONGES PAYES ANTERIEU	4 340,39
PRV.CONGES PAYES EN COURS	8 118,57
CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.	1 266,69
CH.SOCIAL./ CONGES PAYES EN COUR	2 343,99
CH.FISCAL.E/CONGES PAYES EN COUR	99,87
FOURNISSEURS - TRAFIC A PAYER	6 707,99
FOURNISSEURS - FACTS A PAYER GP	9 520,06
TOTAL DES CHARGES A PAYER	52 006,43

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
--	--	--	--

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES CHARGESCONSTATES D'AVANCE			
--	--	--	--

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 000			20,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		194 315
Distributions sur résultats antérieurs		147 800
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		46 515
Variations en cours d'exercice		
		En moins
		En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		46 515

Société par actions simplifiée LES COURTIERES ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté</i> <i>Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2023</i> <i>12</i>	<i>31/12/2022</i> <i>12</i>	<i>31/12/2021</i> <i>12</i>	<i>31/12/2020</i> <i>12</i>	<i>31/12/2019</i> <i>12</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	737 791	755 425	789 050	718 657	838 421
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	130 217	198 351	100 148	136 177	211 827
Impôts sur les bénéfices	32 106	49 101	26 206	37 661	59 005
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 793	1 949	1 556	1 675	1 096
Résultat net	96 318	147 302	72 386	96 842	151 726
Résultat distribué	147 800	72 000	97 000	996 000	88 000
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	49	75	37	49	76
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	48	74	36	48	76
Dividende attribué	74	36	49	498	44
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale	209 427	177 964	169 427	141 813	143 536
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	52 730	45 105	53 204	39 448	34 523

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>France</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Export</i>	<i>Total</i> <i>31/12/2023</i>	<i>Total</i> <i>31/12/2022</i>	<i>%</i> <i>N/N-1</i>
prestations de services	25	713	738	755	-2,33 %
TOTAL	25	713	738	755	-2,33 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	127 730	31 875	95 856
Résultat exceptionnel à court terme	694	231	462
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	128 424	32 106	96 318

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	10 562
TOTAL ALLEGEMENTS	10 562
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(10 562)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficit reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres Agents de maîtrise, techniciens Employés Ouvriers	8	
TOTAL	8	

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
SNCF 2 place aux étoiles 93200 SAINT DENIS	EPIC	4 970 897 305	100,00 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. <u>Filiales</u> (+ de 50% du capital détenu)			
2. <u>Participations</u> (10 à 50 % du capital detenu)			
KER INVEST	1 600 115	15,00%	-2 115
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. <u>Filiales non reprises en A :</u>			
a) Françaises			
b) Etrangères			
2. <u>Participations non reprises en A :</u>			
a) Françaises			
b) Etrangères			
		<u>Non significatif</u>	