

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SALON DE PROVENCE - 1304 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 28/08/2024 - 6705 - 1996 B 00490 - 408 086 700 - EUROFOS

Bilan SARL EUROFOS

TRIBUNAL DE COMMERCE

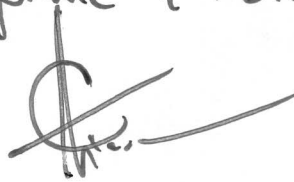
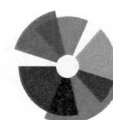
GREFFE

28 AOUT 2024

SALON-DE-PROVENCE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	3 025 533	2 351 068	674 465	872 153
Fonds commercial	35 765		35 765	35 765
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	22 464 698	11 967 911	10 496 787	10 647 894
Installations techniques, mat. et outillage	8 443 074	5 779 397	2 663 676	2 388 538
Autres immobilisations corporelles	2 896 675	2 099 255	797 420	654 707
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes	2 669 138		2 669 138	2 694 807
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts	898 234		898 234	864 942
Autres immobilisations financières	1 036 271		1 036 271	1 167 774
ACTIF IMMOBILISE	41 469 386	22 197 631	19 271 755	19 326 580
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	4 540 104	197 389	4 342 715	4 285 162
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés	55 741		55 741	46 448
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	12 428 743	800 782	11 627 961	9 869 563
Autres créances	5 117 010		5 117 010	3 000 702
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 469 890		18 469 890	22 903 796
Charges constatées d'avance	882 780		882 780	1 693 027
ACTIF CIRCULANT	43 494 268	998 171	42 496 097	41 798 699
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	84 963 654	23 195 802	61 767 852	61 125 278

Certifié conforme à l'original



PKF
 Arsilon

Bilan SARL EUROFOS

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital		
Capital	1 000 000	1 000 000
dont versé	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	48	48
Report à nouveau	41 786 995	33 216 584
Résultat		
Résultat de l'exercice	552 730	8 570 411
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	43 439 773	42 887 042
Provisions pour risques	130 000	78 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS	130 000	78 500
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 150 037	11 040 181
Dettes fiscales et sociales	4 972 870	5 706 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 139 468	621 410
Autres dettes	935 705	791 220
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 198 080	18 159 736
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	61 767 852	61 125 278

Compte de résultat SARL EUROFOS

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	97 872 967	116 707 517
Production vendue de services Export	893 173	55 285
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	98 766 140	116 762 802
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges	937 416	809 200
Autres produits	114	258 552
Total des produits d'exploitation	99 703 670	117 830 553
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements	4 151 984	5 259 472
Variation de stock de mat. premières & autres approv.	-75 952	-567 962
Autres achats & charges externes	64 990 544	69 866 187
Impôts, taxes et versements assimilés	905 583	1 211 056
Salaires et Traitements	16 729 080	17 234 026
Charges sociales	8 774 304	8 623 323
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 984 346	2 926 813
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	417 113	757 887
Dotations d'exploitation aux provisions	83 000	79 500
Autres charges	2 423	50 209
Total des charges d'exploitation	98 962 427	105 440 511
RESULTAT D'EXPLOITATION	741 244	12 390 042
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés		698
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change	232	7
Produits nets sur cessions de V.M.P.	5 183	
Total des produits financiers	5 414	705
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées		19 388
Différences négatives de change	3 457	29
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières	3 457	19 417
RESULTAT FINANCIER	1 958	-18 712
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	743 201	12 371 331

Compte de résultat SARL EUROFOS

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 984	104 089
Produits exceptionnels sur opération en capital	5 767	
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels	46 751	104 089
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266 569	218 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	313	287
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles	266 882	218 922
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-220 131	-114 833
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-29 660	1 035 665
Impôts sur les bénéfices		2 650 422
TOTAL DES PRODUITS	99 755 835	117 935 347
TOTAL DES CHARGES	99 203 105	109 364 936
BENEFICE OU PERTE	552 730	8 570 411



Règles et méthodes comptables SARL EUROFOS

Désignation de la société : SARL EUROFOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 61 767 852 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 552 730 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Constructions : 5 à 17 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques :
 - 1 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 10 ans
- * Matériel informatique : 1 an à 10 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables SARL EUROFOS

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Opérations en devises

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

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

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

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise SARL EUROFOS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 025 514	69 445	33 661	3 061 297
Immobilisations incorporelles	3 025 514	69 445	33 661	3 061 297
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 968 110	1 697 836		21 665 946
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	766 613	32 139		798 752
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 603 548	839 526		8 443 074
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	435 145	227 241	103	662 282
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 332 833	186 576	285 016	2 234 392
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 694 807	2 789 618	2 815 288	2 669 138
Immobilisations corporelles	33 801 055	5 772 936	3 100 407	36 473 584
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 032 716	171 026	269 236	1 934 505
Immobilisations financières	2 032 716	171 026	269 236	1 934 505
ACTIF IMMOBILISE	38 859 285	6 013 407	3 403 304	41 469 386

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Détail des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	69 445	5 772 936	171 026	6 013 407
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	69 445	5 772 936	171 026	6 013 407
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 100 407		3 100 407
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	33 661		269 236	302 897
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	33 661	3 100 407	269 236	3 403 304

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	35 764
Éléments reçus en apport	
Total	35 764

Le fonds commercial correspond au rachat par la Société SOMOTRANS et d'EUROFOS SNC

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Immobilisations financières

En 2023, la société a versé 57 416 euros au titre de l'effort construction.

Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	2 117 596	267 133	33 661	2 351 068
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	10 031 149	1 823 954	89	11 855 015
Inst. géné. agenc. aménagements constructions	55 680	57 216		112 896
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	5 215 010	564 388		5 779 397
Inst. géné. agencements et aménag. divers				
Matériel de transport	372 935	75 264	103	448 096
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 740 335	196 391	285 567	1 651 159
Emballages récupérables et divers				
Total (III)	17 415 109	2 717 213	285 759	19 846 563
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	19 532 705	2 984 346	319 420	22 197 631

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Actif circulant

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	898 234		898 234
Autres	1 036 271		1 036 271
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 428 743	12 428 743	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 556	1 556	
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	45 371	45 371	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	1 974 455	1 974 455	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 885 610	2 885 610	
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers	95 794	95 794	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	114 224	114 224	
Charges constatées d'avance	882 780	882 780	
Total	20 363 038	18 428 533	1 934 505
Prêts accordés en cours d'exercice	57 416		
Prêts récupérés en cours d'exercice	24 124		
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	178 989	25 729	7 330	197 389
Créances et Valeurs mobilières	729 097	391 384	319 699	800 782
Total	908 086	417 113	327 029	998 171
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		417 113	327 029	
Financières				
Exceptionnelles				

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	5 189 046
Prov. congés à payer	1 199 883
Abo 13 ème mois	649 348
Abo médaille du travail	502 335
Charges soc. s/congés à payer	665 570
Abo 13 ème mois	423 011
Charges fisc. /congés à payer	46 795
Autres ch. à payer/pdts à rec.	131 543
Clients -avoirs à établir	762 485
Divers - charges à payer	173 220
Total	9 743 237

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	321 545
Fourn. avoirs à recevoir	106 497
Etat - produits à recevoir	55 289
Interets courrus à recevoir	5 183
Total	488 514

Capitaux propres**Composition du capital**

Capital d'un montant de 1 000 000,000 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 125,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	8 000	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	8 000	125,00

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'assemblée générale du 13 juin 2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	33 216 584
Résultat de l'exercice précédent	8 570 411
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	41 786 995
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	41 786 995
Total des affectations	41 786 995

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Augmentation du capital	Autres variations	Fin d'exercice
Capital	1 000 000					1 000 000
Réserves légales	100 000					100 000
Réserves générales	48					48
Report à nouveau	33 216 584	8 570 411				41 786 995
Résultat	8 570 411	-8 570 411	552 730			552 730
Total Capitaux Propres	42 887 042		552 730			43 439 773

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	78 500	83 000	31 500		130 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	78 500	83 000	31 500		130 000

Ventilation des dotations/reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitation	500 113	358 529
Financières		
Exceptionnelles		

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Dettes

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	11 150 037	11 150 037		
Dettes fiscales et sociales	4 972 870	4 972 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 139 468	1 139 468		
Groupe et associés				
Autres dettes	935 705	935 705		
Produits constatés d'avance				
Total	18 198 080	18 198 080		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

La dette bancaire est assortie de clauses de type « covenants », qui imposent à EUROFOS le respect d'engagements spécifiques et notamment de ratios financiers. A la clôture 2023, un des ratios financiers n'était pas respecté. La société EUROFOS a sollicité un waiver auprès du pool bancaire, afin que les clauses de cas de défaut prévues dans les contrats de financement ne soient pas appliquées. A la date d'arrêté des comptes, la société est en attente de la validation finale de cette demande.

Comptes de Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	882 780		
Total	882 780		

Les charges constatées d'avance correspondent à des factures réceptionnées et payées sur l'exercice dont les prestations couvrent l'exercice à venir.

Il s'agit principalement des redevances de crédits-bails et amodiations.

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteurs d'activités

Secteur d'activité	2023
Navires	70 718 611
Barges	1 048 457
Conventionnel	
Storage	17 587 846
CFS	1 747 866
Autres	7 663 361
TOTAL	98 766 140

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 47 660 euros

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		698
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	232	7
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	5 183	
Total des produits financiers	5 414	705
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		19 388
Différences négatives de change	3 457	29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	3 457	19 417
Résultat financier	1 958	-18 712

Charges et Produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	25	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266 544	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	313	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		40 983
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 767
TOTAL	266 882	46 751

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	743 201		743 201
+ Résultat exceptionnel	-220 131		-220 131
- Participation des salariés	-29 660		-29 660
Résultat comptable	552 730		552 730

Autres informations SARL EUROFOS

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 246 personnes dont 5 apprentis et 6 handicapés.

	Headcount employees	Loaned employees
Cadres	36	
Administratifs	41	
Ouvriers Mainteneurs	79	
Ouvriers Dockers	65	
Ouvriers Grutier	25	
Total	246	

Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

Autres informations SARL EUROFOS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution - GEMFOS	7 716 000
Caution - Caisse de compensation de Congés Payés	856 000
Caution - GPMM	195 000
Caution - GEMFORM	342 000
Avals et cautions	9 109 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	11 935 392
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 044 392
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagement liés aux financements en Crédit-Bail

La Société s'est engagée à consentir au profit des crédits-bailleurs une cession de créances au titre de garantie portant sur l'ensemble du poste "Clients" pour sûreté et garantie du remboursement en principal et du paiement de tous intérêts, de toutes commissions ou frais accessoires dûs dans le cadre du financement des 12 nouveaux cavaliers.

La Société a obtenu un cautionnement solidaire, personnel et indivisible de la part de PortSynergy Projects au titre des obligations de paiement et de remboursement de toutes sommes dues aux crédits-bailleurs dans le cadre du financement des 12 et 15 cavaliers.

La Société a obtenu de la société PortSynergy Projects l'engagement de poursuite de location du matériel objet du crédit-bail en date du 5 février 2021 dans le cadre du financement en crédit-bail de 20 cavaliers.

Autres informations SARL EUROFOS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Cumul exercices antérieurs			27 888 394		27 888 394
Exercice			4 650 753		4 650 753
Redevances payées			32 539 147		32 539 147
A un an au plus			3 386 626		3 386 626
A plus d'un an et cinq ans au plus			8 262 626		8 262 626
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 649 252		11 649 252
Montant pris en charge dans l'exercice			4 650 753		4 650 753

Autres informations SARL EUROFOS

Engagements de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite est déterminée en fonction de leur ancienneté et en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Au 31 décembre 2023, les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3.17 %
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

Le montant total estimé de ces coûts est de 1 795 K€ au 31 décembre 2023.

Eurofos
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 1 000 000 Euros
Siège social : Terminal conteneurs – Darse 2 – Secteur Graveleau – 13270 FOS SUR MER
408 086 700 RCS Salon de Provence

Décisions de l'associé unique de la Société du 19 juin 2024
--

Je soussigné, Eduard CIORAN, agissant en qualité de Président de Fos Hold Co, SAS au capital de 286 997,84 Euros dont le siège social est situé Terminal conteneurs – Darse 2 – Secteur Graveleau – 13270 FOS SUR MER, immatriculée au RCS de Salon de Provence sous le numéro 913 306 544, ladite société (ci-après « l'Associé Unique »), étant associé de la Société a pris les décisions suivantes, étant précisé que la société ERNST & YOUNG AUDIT, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

PREMIERE DECISION : Examen et approbation des comptes de l'exercice arrêté au 31 décembre 2023

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du gérant et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au gérant quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME DECISION : Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 552 730 € € en report à nouveau. Le compte «Report à nouveau» de 41 786 995 € se trouvera ainsi porté à 42 339 725 €.

Ainsi les capitaux propres après affectation du résultat se présenteront de la manière suivante :

- Capital social :	1 000 000 €
- Réserve légale :	100 000 €
- Autres réserves :	48 €
- <u>Report à Nouveau :</u>	<u>42 339 725 €</u>
- => Capitaux propres	43 439 773 €

Rappel des dividendes distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucun bénéfice n'a été distribué à l'Associé unique au titre des exercices clos les 31 décembre 2020 et 2021. Concernant l'exercice 2022, un dividende de 12 000 000 € a été distribué par

décision de l'associé unique en date du 15 décembre 2022 par prélèvement sur le poste « Report à nouveau ».

TROISIEME DECISION : approbation des conventions

Après avoir entendu lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions relevant des articles L.223-19 et suivants du Code de commerce, conclue ou poursuivies durant l'exercice, l'associé unique prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport pour l'exercice clos 2023.

Au titre de l'exercice 2024, l'Assemblée Générale approuve la signature de la Convention d'assistance générale entre EUROFOS et DP WORLD LOGISTICS France, société par actions simplifiée à associé unique, immatriculée sous le SIREN 987802113 RCS Bobigny, dont le siège social est situé 14 RUE DE LA BELLE BORNE 95723 ROISSY CHARLES DE GAULLE CEDEX.

QUATRIEME DECISION : pouvoirs pour formalités

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel, après lecture, a été signé par l'associé unique.

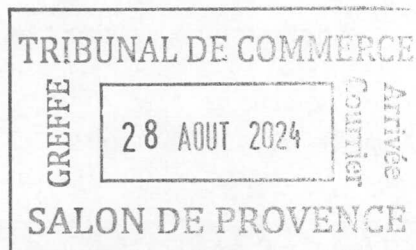
Fos HoldCo

Représentée par

Monsieur Eduard CIORAN



Certifié conforme à l'original



Eurofos

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



ERNST & YOUNG et Autres
Immeuble Le Calypso
Quartier Euromed
Boulevard Jacques Saadé
48, quai du Lazaret
13002 Marseille

Tél. : +33 (0) 4 91 23 98 00
www.ey.com/fr

Eurofos

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Eurofos,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

■ **Référentiel d'audit**

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

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

■ **Indépendance**

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



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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.

Marseille, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'PYC', is written over the printed name.

Pierre-Yves Chardin

Bilan SARL EUROFOS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	3 025 533	2 351 068	674 465	872 153
Fonds commercial	35 765		35 765	35 765
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	22 464 698	11 967 911	10 496 787	10 647 894
Installations techniques, mat. et outillage	8 443 074	5 779 397	2 663 676	2 388 538
Autres immobilisations corporelles	2 896 675	2 099 255	797 420	654 707
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes	2 669 138		2 669 138	2 694 807
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts	898 234		898 234	864 942
Autres immobilisations financières	1 036 271		1 036 271	1 167 774
ACTIF IMMOBILISE	41 469 386	22 197 631	19 271 755	19 326 580
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	4 540 104	197 389	4 342 715	4 285 162
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés	55 741		55 741	46 448
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	12 428 743	800 782	11 627 961	9 869 563
Autres créances	5 117 010		5 117 010	3 000 702
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 469 890		18 469 890	22 903 796
Charges constatées d'avance	882 780		882 780	1 693 027
ACTIF CIRCULANT	43 494 268	998 171	42 496 097	41 798 699
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	84 963 654	23 195 802	61 767 852	61 125 278

Bilan SARL EUROFOS

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital		
Capital	1 000 000	1 000 000
dont versé	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	48	48
Report à nouveau	41 786 995	33 216 584
Résultat		
Résultat de l'exercice	552 730	8 570 411
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	43 439 773	42 887 042
Provisions pour risques	130 000	78 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS	130 000	78 500
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 150 037	11 040 181
Dettes fiscales et sociales	4 972 870	5 706 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 139 468	621 410
Autres dettes	935 705	791 220
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 198 080	18 159 736
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	61 767 852	61 125 278

Compte de résultat SARL EUROFOS

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	97 872 967	116 707 517
Production vendue de services Export	893 173	55 285
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	98 766 140	116 762 802
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges	937 416	809 200
Autres produits	114	258 552
Total des produits d'exploitation	99 703 670	117 830 553
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements	4 151 984	5 259 472
Variation de stock de mat. premières & autres approv.	-75 952	-567 962
Autres achats & charges externes	64 990 544	69 866 187
Impôts, taxes et versements assimilés	905 583	1 211 056
Salaires et Traitements	16 729 080	17 234 026
Charges sociales	8 774 304	8 623 323
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 984 346	2 926 813
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	417 113	757 887
Dotations d'exploitation aux provisions	83 000	79 500
Autres charges	2 423	50 209
Total des charges d'exploitation	98 962 427	105 440 511
RESULTAT D'EXPLOITATION	741 244	12 390 042
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés		698
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change	232	7
Produits nets sur cessions de V.M.P.	5 183	
Total des produits financiers	5 414	705
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées		19 388
Différences négatives de change	3 457	29
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières	3 457	19 417
RESULTAT FINANCIER	1 958	-18 712
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	743 201	12 371 331

Compte de résultat SARL EUROFOS

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 984	104 089
Produits exceptionnels sur opération en capital	5 767	
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels	46 751	104 089
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266 569	218 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	313	287
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles	266 882	218 922
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-220 131	-114 833
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-29 660	1 035 665
Impôts sur les bénéfices		2 650 422
TOTAL DES PRODUITS	99 755 835	117 935 347
TOTAL DES CHARGES	99 203 105	109 364 936
BENEFICE OU PERTE	552 730	8 570 411

Règles et méthodes comptables SARL EUROFOS

Désignation de la société : SARL EUROFOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 61 767 852 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 552 730 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Constructions : 5 à 17 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques :
 - 1 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 10 ans
- * Matériel informatique : 1 an à 10 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables SARL EUROFOS

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Opérations en devises

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

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

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

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise SARL EUROFOS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 025 514	69 445	33 661	3 061 297
Immobilisations incorporelles	3 025 514	69 445	33 661	3 061 297
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 968 110	1 697 836		21 665 946
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	766 613	32 139		798 752
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 603 548	839 526		8 443 074
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	435 145	227 241	103	662 282
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 332 833	186 576	285 016	2 234 392
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 694 807	2 789 618	2 815 288	2 669 138
Immobilisations corporelles	33 801 055	5 772 936	3 100 407	36 473 584
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 032 716	171 026	269 236	1 934 505
Immobilisations financières	2 032 716	171 026	269 236	1 934 505
ACTIF IMMOBILISE	38 859 285	6 013 407	3 403 304	41 469 386

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Détail des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	69 445	5 772 936	171 026	6 013 407
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	69 445	5 772 936	171 026	6 013 407
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 100 407		3 100 407
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	33 661		269 236	302 897
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	33 661	3 100 407	269 236	3 403 304

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	35 764
Éléments reçus en apport	
Total	35 764

Le fonds commercial correspond au rachat par la Société SOMOTRANS et d'EUROFOS SNC

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Immobilisations financières

En 2023, la société a versé 57 416 euros au titre de l'effort construction.

Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	2 117 596	267 133	33 661	2 351 068
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	10 031 149	1 823 954	89	11 855 015
Inst. gén. agenc. aménagements constructions	55 680	57 216		112 896
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	5 215 010	564 388		5 779 397
Inst. gén. agencements et aménag. divers				
Matériel de transport	372 935	75 264	103	448 096
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 740 335	196 391	285 567	1 651 159
Emballages récupérables et divers				
Total (III)	17 415 109	2 717 213	285 759	19 846 563
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	19 532 705	2 984 346	319 420	22 197 631

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Actif circulant

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	898 234		898 234
Autres	1 036 271		1 036 271
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 428 743	12 428 743	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 556	1 556	
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	45 371	45 371	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	1 974 455	1 974 455	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 885 610	2 885 610	
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers	95 794	95 794	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	114 224	114 224	
Charges constatées d'avance	882 780	882 780	
Total	20 363 038	18 428 533	1 934 505
Prêts accordés en cours d'exercice	57 416		
Prêts récupérés en cours d'exercice	24 124		
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	178 989	25 729	7 330	197 389
Créances et Valeurs mobilières	729 097	391 384	319 699	800 782
Total	908 086	417 113	327 029	998 171
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		417 113	327 029	
Financières				
Exceptionnelles				

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	5 189 046
Prov. congés à payer	1 199 883
Abo 13 ème mois	649 348
Abo médaille du travail	502 335
Charges soc. s/congés à payer	665 570
Abo 13 ème mois	423 011
Charges fisc. /congés à payer	46 795
Autres ch. à payer/pdts à rec.	131 543
Clients -avoirs à établir	762 485
Divers - charges à payer	173 220
Total	9 743 237

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	321 545
Fourn. avoirs à recevoir	106 497
Etat - produits à recevoir	55 289
Interets courrus à recevoir	5 183
Total	488 514

Capitaux propres

Composition du capital

Capital d'un montant de 1 000 000,000 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 125,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	8 000	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	8 000	125,00

Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent

Décision de l'assemblée générale du 13 juin 2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	33 216 584
Résultat de l'exercice précédent	8 570 411
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	41 786 995
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	41 786 995
Total des affectations	41 786 995

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Augmentation du capital	Autres variations	Fin d'exercice
Capital	1 000 000					1 000 000
Réserves légales	100 000					100 000
Réserves générales	48					48
Report à nouveau	33 216 584	8 570 411				41 786 995
Résultat	8 570 411	-8 570 411	552 730			552 730
Total Capitaux Propres	42 887 042		552 730			43 439 773

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	78 500	83 000	31 500		130 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	78 500	83 000	31 500		130 000

Ventilation des dotations/reprises des provisions

	Dotations	Reprises
Exploitation	500 113	358 529
Financières		
Exceptionnelles		

Informations relatives au bilan SARL EUROFOS

Dettes

Echéances des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	11 150 037	11 150 037		
Dettes fiscales et sociales	4 972 870	4 972 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 139 468	1 139 468		
Groupe et associés				
Autres dettes	935 705	935 705		
Produits constatés d'avance				
Total	18 198 080	18 198 080		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

La dette bancaire est assortie de clauses de type « covenants », qui imposent à EUROFOS le respect d'engagements spécifiques et notamment de ratios financiers. A la clôture 2023, un des ratios financiers n'était pas respecté. La société EUROFOS a sollicité un waiver auprès du pool bancaire, afin que les clauses de cas de défaut prévues dans les contrats de financement ne soient pas appliquées. A la date d'arrêté des comptes, la société est en attente de la validation finale de cette demande.

Comptes de Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	882 780		
Total	882 780		

Les charges constatées d'avance correspondent à des factures réceptionnées et payées sur l'exercice dont les prestations couvrent l'exercice à venir.

Il s'agit principalement des redevances de crédits-bails et amodiations.

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteurs d'activités

Secteur d'activité	2023
Navires	70 718 611
Barges	1 048 457
Conventionnel	
Storage	17 587 846
CFS	1 747 866
Autres	7 663 361
TOTAL	98 766 140

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 47 660 euros

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		698
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	232	7
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	5 183	
Total des produits financiers	5 414	705
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		19 388
Différences négatives de change	3 457	29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	3 457	19 417
Résultat financier	1 958	-18 712

Charges et Produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	25	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266 544	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	313	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		40 983
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 767
TOTAL	266 882	46 751

Informations relatives au compte de résultat SARL EUROFOS

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	743 201		743 201
+ Résultat exceptionnel	-220 131		-220 131
- Participation des salariés	-29 660		-29 660
Résultat comptable	552 730		552 730

Autres informations SARL EUROFOS

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 246 personnes dont 5 apprentis et 6 handicapés.

	Headcount employees	Loaned employees
Cadres	36	
Administratifs	41	
Ouvriers Mainteneurs	79	
Ouvriers Dockers	65	
Ouvriers Grutier	25	
Total	246	

Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

Autres informations SARL EUROFOS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution - GEMFOS	7 716 000
Caution - Caisse de compensation de Congés Payés	856 000
Caution - GPMM	195 000
Caution - GEMFORM	342 000
Avals et cautions	9 109 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	11 935 392
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 044 392
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagement liés aux financements en Crédit-Bail

La Société s'est engagée à consentir au profit des crédits-bailleurs une cession de créances au titre de garantie portant sur l'ensemble du poste "Clients" pour sûreté et garantie du remboursement en principal et du paiement de tous intérêts, de toutes commissions ou frais accessoires dûs dans le cadre du financement des 12 nouveaux cavaliers.

La Société a obtenu un cautionnement solidaire, personnel et indivisible de la part de PortSynergy Projects au titre des obligations de paiement et de remboursement de toutes sommes dues aux crédits-bailleurs dans le cadre du financement des 12 et 15 cavaliers.

La Société a obtenu de la société PortSynergy Projects l'engagement de poursuite de location du matériel objet du crédit-bail en date du 5 février 2021 dans le cadre du financement en crédit-bail de 20 cavaliers.

Autres informations SARL EUROFOS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Cumul exercices antérieurs			27 888 394		27 888 394
Exercice			4 650 753		4 650 753
Redevances payées			32 539 147		32 539 147
A un an au plus			3 386 626		3 386 626
A plus d'un an et cinq ans au plus			8 262 626		8 262 626
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 649 252		11 649 252
Montant pris en charge dans l'exercice			4 650 753		4 650 753

Autres informations SARL EUROFOS

Engagements de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite est déterminée en fonction de leur ancienneté et en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Au 31 décembre 2023, les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3.17 %
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

Le montant total estimé de ces coûts est de 1 795 K€ au 31 décembre 2023.