

LES COURTIER ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros

**Siège social :
182, Quai George V,
76600 LE HAVRE**

RCS LE HAVRE 452 697 725

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE
DU 30 JUIN 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DECISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 310 937 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	310 938 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves » à hauteur de	159 062 euros
Total	470 000 euros
A titre de dividendes à l'Associée Unique Soit 235 euros par action	470 000 euros

L'Associée Unique constate que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

(...)

Décision adoptée en date du 30 juin 2026

Certifié conforme,
Le Président
Alexandre COUR

 Alexandre COUR

LES COURTIERS ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social :
182, Quai George V,
76600 LE HAVRE

RCS LE HAVRE 452 697 725

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025

Certifié conforme,

La Présidence

Signature

 *Alexandre COU*

Bilan Actif

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amort. Dépré.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial	53 193		53 193	53 193
Autres immobilisations incorporelles	25 242	25 242		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 760	55 320	2 440	1 570
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières ⁽¹⁾ :				
Participations	1 500		1 500	1 500
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
Total de l'actif immobilisé (III)	137 725	80 562	57 163	56 293
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				11 594
Créances ⁽²⁾ :				
Créances Clients et Comptes rattachés	3 326 452		3 326 452	3 416 259
Autres créances	167 974		167 974	43 902
Charges constatées d'avance	1 675		1 675	817
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	892 074		892 074	
Total de l'actif circulant (IV)	4 388 174	0	4 388 174	3 472 572
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	4 525 899	80 562	4 445 337	3 528 864
(2) Dont à moins d'un an			3 496 101	3 460 978

Bilan Passif

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	6 508	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	167 214	
Report à nouveau		326
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	310 938	166 888
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des Capitaux propres (I)	524 659	213 722
Produits des émissions de titres participatifs*		
Avances conditionnées*		
Autres*		
Total Autres fonds propres* (I bis)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des Provisions (II)	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		176 757
Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 931
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 615 205	3 089 608
Dettes fiscales et sociales	93 354	44 846
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	212 118	
Produits constatés d'avance		
Total des Dettes ⁽¹⁾ (III)	3 920 677	3 315 142
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + I bis + II + III + IV)	4 445 337	3 528 864
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	3 920 677	3 315 142

Compte Résultat 1

	2025	2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires	794 282	776 794
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	194 076	
Total des produits d'exploitation (I)	988 358	776 794
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	331 924	401 655
Impôts, taxes et versements assimilés	2 933	3 533
Salaires	184 770	170 853
Cotisations sociales	46 594	41 910
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	993	1 263
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	6 541	
Total des charges d'exploitation (II)	573 756	619 214
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	414 602	157 580

Compte Résultat 2

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits financiers :		
De participation ⁽²⁾		50 250
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾		
Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	0	50 250
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾	18	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	18	0
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-18	50 250
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	414 584	207 830
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		919
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	0	-919
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	103 646	40 023
Total des produits (I + III + V + VII)	988 358	827 044
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	677 420	660 156
BÉNÉFICE OU PERTE	310 938	166 888
* Les montants négatifs sont indiqués entre parenthèses ou précédés du signe moins		
(2) Dont produits concernant les entités liées.		50 250
(3) Dont intérêts concernant les entités liées.		

Annexes

Règles et méthodes comptables

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Notre société a pour activité le courtage maritime

PREAMBULE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 est de 4 445 337 Euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présente un résultat bénéficiaire de 310 938 Euros et un chiffre d'affaires de 794 282 Euros.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce.

Les créances à plus d'un an font l'objet d'une provision pour dépréciation qui est fiscalement réintégré au résultat comptable, tandis que les reprises de provisions liées à ces mêmes opérations sont déduites du résultat comptable.

Les immobilisations financières et notamment les participations et autres titres immobilisés sont enregistrés à la valeur d'origine. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation peut être constituée du montant de la différence, sauf si les résultats et perspectives laissent prévoir un rétablissement à court terme.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les règlements du comité de la réglementation comptable (CRC) 2002-10 et 2004-06 portant sur la définition, l'évaluation, la comptabilisation, la dépréciation et l'amortissement des actifs n'ont pas eu d'impact sur la présentation des comptes de la société.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Aucune incidence du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Règles et méthodes comptables

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025.

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement,

Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires,

Les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales,

Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

Aucune incidence pour notre société.

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Aucune incidence sur la présentation des comptes de notre société.

2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

Les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes,

Les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges,

La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »,

Règles et méthodes comptables

Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions »,
Les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

3. 3. Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024
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
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel, outillage			
Autres immobilisations corporelles	55 896	54 327	1 570
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		1 500
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30		30
ACTIF IMMOBILISE	135 861	79 569	56 293
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	11 594		11 594
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	3 416 259		3 416 259
Autres créances	43 902		43 902
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Disponibilités			
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	817		817
ACTIF CIRCULANT	3 472 572		3 472 572
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	3 608 433	79 569	3 528 864

Règles et méthodes comptables

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	
Réserve légale	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	
Report à nouveau	326
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	166 888
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	213 722
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	176 757
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 931
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 089 608
Dettes fiscales et sociales	44 846
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	3 316 143
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	3 528 864

Règles et méthodes comptables

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	#NOM?	France	Exportation	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services			776 794	776 794
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			776 794	776 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION				776 795
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				401 655
Impôts, taxes et versements assimilés				3 533
Salaires et traitements				170 853
Charges sociales				41 910
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 263
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION				619 215
RESULTAT D'EXPLOITATION				157 580
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				50 250
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				50 250
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				50 250
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				207 830

Règles et méthodes comptables

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	919
CHARGES EXCEPTIONNELLES	919
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(919)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	40 023
TOTAL DES PRODUITS	827 045
TOTAL DES CHARGES	660 157
BENEFICE OU PERTE	166 888

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 435		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 896		1 864
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 896		1 864
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 530		
TOTAL GENERAL	135 861		1 864

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, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 760	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			57 760	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 530	
TOTAL GENERAL			137 725	

Amortissements

Tableau des amortissements

Situations et mouvements Rubriques	Taux d'amortissement	Mode amortissement	Amortissements cumulés ouverture exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions	Amortissements cumulés clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	de 10% à 25%	Linéaire	25 242			25 242
Immobilisations corporelles		Linéaire	54 327	993		55 320
Immobilisations financières		Linéaire				0
Total			79 569	993	0	80 562

Provisions et dépréciations

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 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				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		30	30	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 326 452	3 326 452	
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		3 049	3 049	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		164 925	164 925	
Charges constatées d'avance		1 675	1 675	
TOTAL GENERAL		3 496 130	3 496 130	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 615 205	3 615 205		
Personnel et comptes rattachés		16 788	16 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 320	12 320		
Etat : impôt sur les bénéfices		63 622	63 622		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		624	624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		212 118	212 118		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		3 920 678	3 920 678		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.G	12 881,00	21 239,48	-8 358,48
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 881,00	21 239,48	-8 358,48
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PRV.CONGES PAYES EN COURS	16 788,48	14 809,52	1 978,96
438600	ORG.SOC.CHGES PAYER	4 212,82		4 212,82
438610	TAXE D'APPRENTISSAGE		151,03	-151,03
438620	FORMATION PROFESSIONNELLE		-718,00	718,00
438640	CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.		1 785,18	-1 785,18
438660	CH.SOCIAL/ CONGES PAYES EN COU		2 544,09	-2 544,09
448640	CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.		77,43	-77,43
448660	CH.FISCALE/CONGES PAYES EN COUR		104,77	-104,77
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		21 001,30	18 754,02	2 247,28
TOTAL CHARGES A PAYER		33 882,30	39 993,50	-6 111,20

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486200	CHGES CONST.AVCE S.E	1 675,00		1 675,00
486610	AUTRES CHARGES PAYEES D'AVANCE		817,18	-817,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 675,00	817,18	857,82

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
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garantie Douane (caution Atradius)	5 000 000					5 000 000
Engagement de retraite Formule prospective Age de retraite retenu : 65 ans Taux de charges : 45% Coef Revalorisation : 2.5% Coef Actualisation : 3.60%	9 574					9 574
TOTAL		5 009 574				5 009 574

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		1 500
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	748 408	
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	35 054	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT			
	N	N-1	N	% N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>	14 000	13 584	100,00	100,00
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	14 000	13 584	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	14 000	13 584	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	14 000	13 584	100,00	100,00

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Tableau de Variation des capitaux propres

	31/12/2024	Affectation du Résultat 2024	Distributions de dividendes	Résultat 2025	Autres variations	31/12/2025
Capital	40 000					40 000
Primes						0
Réserve légale	6 508					6 508
Report à nouveau	326	-326				0
Autres réserves		167 214				167 214
Résultat de l'exercice	166 888	-166 888		310 938		310 938
Subventions d'inv.						0
Provisions règlementées					0	0
Totaux	213 722	0	0	310 938	0	524 659

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres		
Maitrises		
Employés	7	
TOTAL		7

Tableau des Filiales et Participatins

Tableau des filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d' affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice
			Brute	Nette					
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1									
A. Total des filiales									
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
KER INVEST	10 000	15%	1 500	1 500					
B. Total des participations			1 500	1 500					
C. Total des filiales et des participations (A + B)			1 500	1 500					

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Worms Services Maritimes 14 Rue d'Anthoine 13002 MArseille Siren 342 435 682	SAS	934 058	100,00 %

LES COURTIERS ASSOCIES

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

A l'Associé unique
LES COURTIER ASSOCIES
182, Quai George V
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 COURTIER ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Changement de méthodes comptables » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences liées au changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS,
B3.3 Le Platinium 4, rue des Messageries 57000 METZ*

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Metz, le 15 juin 2026

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



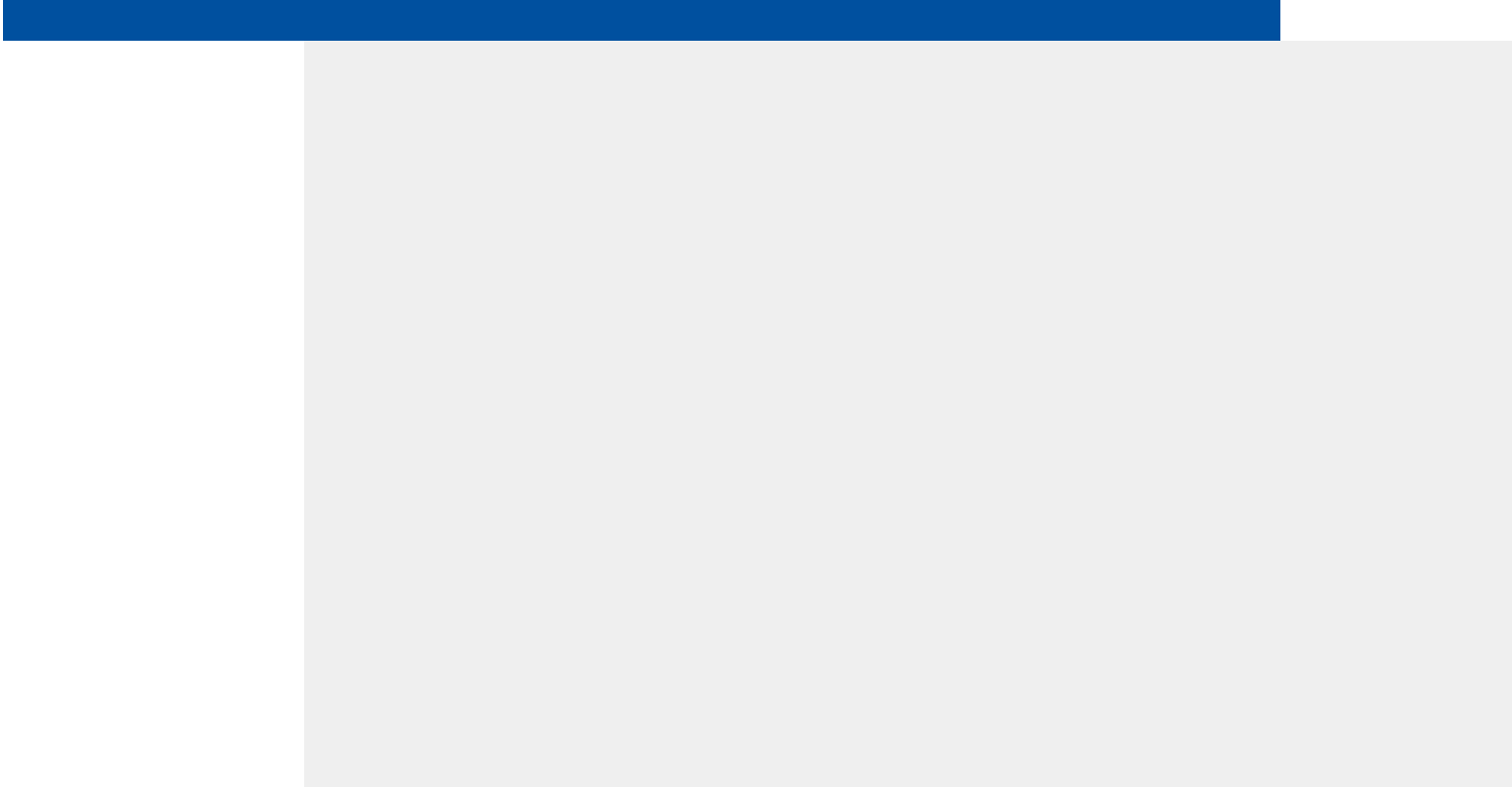
Jean-Luc Cacciatore

LES COURTIERS ASSOCIES

182 Quai Georges V

76600 HAVRE

Comptes au 31/12/2025



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat 1	5
Compte Résultat 2	6

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Engagements de crédit-bail	21
Engagements financiers donnés et reçus	22
Eléments sur les postes des entreprises liées	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Honoraires des contrôleurs légaux des comptes	25
Charges et produits exceptionnels	26
Tableau de Variation des capitaux propres	27
Effectif moyen	28
Tableau des Filiales et Participatins	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30

Comptes annuels

Bilan Actif

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amort. Dépré.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial	53 193		53 193	53 193
Autres immobilisations incorporelles	25 242	25 242		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 760	55 320	2 440	1 570
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières ⁽¹⁾ :				
Participations	1 500		1 500	1 500
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
Total de l'actif immobilisé (III)	137 725	80 562	57 163	56 293
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				11 594
Créances ⁽²⁾ :				
Créances Clients et Comptes rattachés	3 326 452		3 326 452	3 416 259
Autres créances	167 974		167 974	43 902
Charges constatées d'avance	1 675		1 675	817
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	892 074		892 074	
Total de l'actif circulant (IV)	4 388 174	0	4 388 174	3 472 572
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	4 525 899	80 562	4 445 337	3 528 864
(2) Dont à moins d'un an			3 496 101	3 460 978

Bilan Passif

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	6 508	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	167 214	
Report à nouveau		326
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	310 938	166 888
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des Capitaux propres (I)	524 659	213 722
Produits des émissions de titres participatifs*		
Avances conditionnées*		
Autres*		
Total Autres fonds propres* (I bis)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des Provisions (II)	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		176 757
Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 931
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 615 205	3 089 608
Dettes fiscales et sociales	93 354	44 846
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	212 118	
Produits constatés d'avance		
Total des Dettes ⁽¹⁾ (III)	3 920 677	3 315 142
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + I bis + II + III + IV)	4 445 337	3 528 864
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	3 920 677	3 315 142

Compte Résultat 1

	2025	2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires	794 282	776 794
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	194 076	
Total des produits d'exploitation (I)	988 358	776 794
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	331 924	401 655
Impôts, taxes et versements assimilés	2 933	3 533
Salaires	184 770	170 853
Cotisations sociales	46 594	41 910
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	993	1 263
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	6 541	
Total des charges d'exploitation (II)	573 756	619 214
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	414 602	157 580

Compte Résultat 2

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits financiers :		
De participation ⁽²⁾		50 250
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾		
Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	0	50 250
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾	18	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	18	0
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-18	50 250
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	414 584	207 830
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		919
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	0	-919
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	103 646	40 023
Total des produits (I + III + V + VII)	988 358	827 044
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	677 420	660 156
BÉNÉFICE OU PERTE	310 938	166 888
* Les montants négatifs sont indiqués entre parenthèses ou précédés du signe moins		
(2) Dont produits concernant les entités liées.		50 250
(3) Dont intérêts concernant les entités liées.		

Annexes

Règles et méthodes comptables

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Notre société a pour activité le courtage maritime

PREAMBULE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 est de 4 445 337 Euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présente un résultat bénéficiaire de 310 938 Euros et un chiffre d'affaires de 794 282 Euros.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce.

Les créances à plus d'un an font l'objet d'une provision pour dépréciation qui est fiscalement réintégré au résultat comptable, tandis que les reprises de provisions liées à ces mêmes opérations sont déduites du résultat comptable.

Les immobilisations financières et notamment les participations et autres titres immobilisés sont enregistrés à la valeur d'origine. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation peut être constituée du montant de la différence, sauf si les résultats et perspectives laissent prévoir un rétablissement à court terme.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les règlements du comité de la réglementation comptable (CRC) 2002-10 et 2004-06 portant sur la définition, l'évaluation, la comptabilisation, la dépréciation et l'amortissement des actifs n'ont pas eu d'impact sur la présentation des comptes de la société.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Aucune incidence du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Règles et méthodes comptables

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025.

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement,

Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires,

Les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales,

Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

Aucune incidence pour notre société.

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Aucune incidence sur la présentation des comptes de notre société.

2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

Les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes,

Les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges,

La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »,

Règles et méthodes comptables

Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions »,
Les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

3. 3. Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024
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
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel, outillage			
Autres immobilisations corporelles	55 896	54 327	1 570
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		1 500
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30		30
ACTIF IMMOBILISE	135 861	79 569	56 293
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	11 594		11 594
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	3 416 259		3 416 259
Autres créances	43 902		43 902
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Disponibilités			
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	817		817
ACTIF CIRCULANT	3 472 572		3 472 572
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	3 608 433	79 569	3 528 864

Règles et méthodes comptables

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	
Réserve légale	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	
Report à nouveau	326
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	166 888
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	213 722
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	176 757
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 931
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 089 608
Dettes fiscales et sociales	44 846
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	3 316 143
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	3 528 864

Règles et méthodes comptables

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	#NOM?	France	Exportation	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services			776 794	776 794
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			776 794	776 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
PRODUITS D'EXPLOITATION				776 795
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				401 655
Impôts, taxes et versements assimilés				3 533
Salaires et traitements				170 853
Charges sociales				41 910
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 263
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION				619 215
RESULTAT D'EXPLOITATION				157 580
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				50 250
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				50 250
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				50 250
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				207 830

Règles et méthodes comptables

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	919
CHARGES EXCEPTIONNELLES	919
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(919)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	40 023
TOTAL DES PRODUITS	827 045
TOTAL DES CHARGES	660 157
BENEFICE OU PERTE	166 888

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 435		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 896		1 864
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 896		1 864
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 530		
TOTAL GENERAL	135 861		1 864

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, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 760	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			57 760	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 530	
TOTAL GENERAL			137 725	

Amortissements

Tableau des amortissements

Situations et mouvements Rubriques	Taux d'amortissement	Mode amortissement	Amortissements cumulés ouverture exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions	Amortissements cumulés clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	de 10% à 25%	Linéaire	25 242			25 242
Immobilisations corporelles		Linéaire	54 327	993		55 320
Immobilisations financières		Linéaire				0
Total			79 569	993	0	80 562

Provisions et dépréciations

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 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				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30	30	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 326 452	3 326 452	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 049	3 049	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	164 925	164 925	
Charges constatées d'avance	1 675	1 675	
TOTAL GENERAL	3 496 130	3 496 130	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 615 205	3 615 205		
Personnel et comptes rattachés	16 788	16 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 320	12 320		
Etat : impôt sur les bénéfices	63 622	63 622		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	624	624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	212 118	212 118		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 920 678	3 920 678		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.G	12 881,00	21 239,48	-8 358,48
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 881,00	21 239,48	-8 358,48
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PRV.CONGES PAYES EN COURS	16 788,48	14 809,52	1 978,96
438600	ORG.SOC.CHGES PAYER	4 212,82		4 212,82
438610	TAXE D'APPRENTISSAGE		151,03	-151,03
438620	FORMATION PROFESSIONNELLE		-718,00	718,00
438640	CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.		1 785,18	-1 785,18
438660	CH.SOCIAL/ CONGES PAYES EN COU		2 544,09	-2 544,09
448640	CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.		77,43	-77,43
448660	CH.FISCALE/CONGES PAYES EN COUR		104,77	-104,77
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		21 001,30	18 754,02	2 247,28
TOTAL CHARGES A PAYER		33 882,30	39 993,50	-6 111,20

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486200	CHGES CONST.AVCE S.E	1 675,00		1 675,00
486610	AUTRES CHARGES PAYEES D'AVANCE		817,18	-817,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 675,00	817,18	857,82

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
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garantie Douane (caution Atradius)	5 000 000					5 000 000
Engagement de retraite Formule prospective Age de retraite retenu : 65 ans Taux de charges : 45% Coef Revalorisation : 2.5% Coef Actualisation : 3.60%	9 574					9 574
TOTAL		5 009 574				5 009 574

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		1 500
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	748 408	
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	35 054	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2025	Total 31/12/2024	%
Courtage Mariitime	30 386	763 895	794 281	776 794	2,25 %
TOTAL	30 386	763 895	794 281	776 794	2,25 %

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT			
	N	N-1	N	% N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>	14 000	13 584	100,00	100,00
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	14 000	13 584	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	14 000	13 584	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	14 000	13 584	100,00	100,00

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Tableau de Variation des capitaux propres

	31/12/2024	Affectation du Résultat 2024	Distributions de dividendes	Résultat 2025	Autres variations	31/12/2025
Capital	40 000					40 000
Primes						0
Réserve légale	6 508					6 508
Report à nouveau	326	-326				0
Autres réserves		167 214				167 214
Résultat de l'exercice	166 888	-166 888		310 938		310 938
Subventions d'inv.						0
Provisions règlementées					0	0
Totaux	213 722	0	0	310 938	0	524 659

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres		
Maitrises		
Employés	7	
TOTAL		7

Tableau des Filiales et Participatins

Tableau des filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d' affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice
			Brute	Nette					
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1									
A. Total des filiales									
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
KER INVEST	10 000	15%	1 500	1 500					
B. Total des participations			1 500	1 500					
C. Total des filiales et des participations (A + B)			1 500	1 500					

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Worms Services Maritimes 14 Rue d'Anthoine 13002 MArseille Siren 342 435 682	SAS	934 058	100,00 %