

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02410

Numéro SIREN : 808 404 321

Nom ou dénomination : RHINE EUROPE TERMINALS

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2023 sous le numéro de dépôt 9228

Rhine Europe Terminals SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

« Certifié conforme »

P.C.,

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

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.823-10-1 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.

2022

COMPTES ANNUELS



RHINE EUROPE TERMINALS

*certifié conforme
P.E.
[Signature]*

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	768	666	102	293
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	27 253	11 907	15 346	9 933
Installations techniques, matériel, outillage	4 972 454	3 152 299	1 820 155	2 111 228
Autres immobilisations corporelles	319 756	290 254	29 502	39 065
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 320 231	3 455 127	1 865 104	2 160 520
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 701		10 701	10 701
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	476		476	20 174
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 646 078	100 530	1 545 548	1 515 451
Autres créances	580 433		580 433	561 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	6 551 809		6 551 809	5 609 881
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 694		49 694	13 510
ACTIF CIRCULANT	8 839 191	100 530	8 738 661	7 730 892
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 159 422	3 555 657	10 603 765	9 891 412

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 004 823		8 004 823	6 884 543
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 004 823		8 004 823	6 884 543
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 304	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			55 441	71 379
Autres produits			3 509	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 075 076	6 955 931
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			439 545	274 239
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-690
Autres achats et charges externes			6 166 360	6 078 067
Impôts, taxes et versements assimilés			68 610	64 588
Salaires et traitements			444 951	282 158
Charges sociales			168 927	116 602
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			304 093	339 758
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 033	11 431
Dotations aux provisions				
Autres charges			22 916	35 429
CHARGES D'EXPLOITATION			7 625 435	7 201 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			449 642	-245 650
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 069	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			12 069	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			625	831
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			625	831
RESULTAT FINANCIER			11 444	-831
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			461 086	-246 480

Annexes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux conventions comptables générales et plus particulièrement aux arrêtés du Comité de Réglementation comptable (CRC) et au PCG

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La société Rhine Europe Terminals applique la méthode de comptabilisation des actifs par composants à l'ensemble des immobilisations corporelles. La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires directement incorporés au coût d'entrée des immobilisations.

Les durées d'utilité retenues sont :

- constructions : entre 10 et 50 ans
- matériel de transport : entre 5 et 30 ans
- agencements et installations : entre 10 et 25 ans
- mobilier de bureau : 10 ans
- matériels et installations techniques : entre 5 et 40 ans
- matériel de bureau : entre 3 et 10 ans.

La société Rhine Europe Terminals ne pratique pas d'amortissements dérogatoires.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au coût moyen pondéré, les entrées étant comptabilisées pour leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires ou leur estimation au prix du marché en cas de réintégration. L'établissement pratique l'inventaire intermittent.

Une provision pour dépréciation serait constatée sur les stocks si la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

EMPRUNTS ET DETTES A LONG TERME

Solde au 31 décembre 2021	483 450 €
Nouveau emprunt	
Remboursement 2022	175 800 €
Solde au 31 décembre 2022	307 650 €

Un emprunt de 879 k€ a été souscrit en 2019 auprès de la Banque Postale au taux fixe de 0,14% sur une durée de 5 ans.

Le montant de la dette en fin d'exercice 2022 correspond à une durée résiduelle de 1,7 ans.

PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits d'exploitation sont évalués à leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Compte tenu des effectifs salariés tant au niveau du nombre qu'au niveau de l'ancienneté, l'engagement au titre des retraites est estimé non significatif et n'a donc pas été calculé.

RISQUES CLIMATIQUES

Les aléas climatiques tels que les inondations ou les périodes de sécheresse rencontrées au cours de l'été 2022 peuvent avoir une incidence sur l'activité de la société. Face à ces risques climatiques, RET favorise la solidarité des modes de transport en pratiquant le report modal entre le fer, la route et le fluvial pour accroître le volume de conteneurs traités et limiter son exposition.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2022

Il n'existe pas de faits postérieurs à la clôture de l'exercice 2022 de nature à affecter les comptes de la période.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 39 990 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	474	192		666
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	474	192		666
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 083	999	5 764	4 318
Constructions sur sol d'autrui	7 008	1 579	998	7 590
Constructions installations générales, agenc., aménag.	3 707		3 707	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 336 546	293 035	1 477 282	3 152 299
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	305 548		73 388	232 160
Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 522	8 288	105 716	58 094
Emballages récupérables, divers	86		86	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 817 500	303 901	1 666 940	3 454 461
TOTAL GENERAL	4 817 975	304 093	1 666 940	3 455 127

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

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			
Clients douteux ou litigieux	102 505	102 505	
Autres créances clients	1 543 573	1 543 573	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	998	998	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	75 000	75 000	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	504 327	504 327	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	108	108	
Charges constatées d'avance	49 694	49 694	
TOTAL GENERAL	2 276 205	2 276 205	

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	307 650	175 800	131 850	
Emprunts et dettes financières divers	48	48		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 628 275	2 628 275		
Personnel et comptes rattachés	54 347	54 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 425	54 425		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 246	11 246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 984	5 984		
Groupe et associés	124 035	124 035		
Autres dettes	2 072	2 072		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 188 082	3 056 232	131 850	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 175 800
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libelle	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168850	INTERETS COURUS SUR DEPOTS ET CAUTI	48,18	48,18	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		48,18	48,18	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS ORDINAIRES - FACTURES	1 470 728,62	1 522 547,31	-51 818,69
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 470 728,62	1 522 547,31	-51 818,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428620	DIVERS PERSONNEL-CHARGES A PAYER	53 794,91	22 363,95	31 430,96
438600	CHARGES A PAYER	14 449,53	9 284,02	5 165,51
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		68 244,44	31 647,97	36 596,47
TOTAL CHARGES A PAYER		1 539 021,24	1 554 243,46	-15 222,22

Produits à recevoir

Compte	Libelle	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 654,79		8 654,79
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		8 654,79		8 654,79
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		8 654,79		8 654,79

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITES		6711/6712
VALEUR NETTE COMPTABLE CESSION	5 735	675

TOTAL 5 736

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PENALITES SUR MARCHE	10 000	7711
CESSION IMMOBILISATION	25 500	7752

TOTAL 35 500

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	3 999 000	3 999 000	3 999 000	3 999 000	3 999 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	39 990	39 990	39 990	39 990	39 990
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 004 823	6 884 543	6 590 815	9 357 008	8 988 017
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	804 976	203 889	510 945	2 178 319	1 512 359
Impôts sur les bénéfiques	124 035		7 311	365 926	241 268
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	314 126	351 189	494 692	954 317	708 285
Résultat net	366 815	-147 300	8 943	858 076	562 807
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	17,03	5,1	12,59	45,32	31,79
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	9,17	-3,68	0,22	21,46	14,07
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	10	6	2	2	4
Masse salariale	444 951	282 158	180 393	146 894	183 262
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	168 927	116 602	104 217	110 387	91 033

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPOT DU SUR :

Provisions réglementaires :

- Provisions pour hausse de prix
- Provisions pour fluctuation des cours
- Provisions pour investissements
- Amortissements dérogatoires

Subventions d'investissement

TOTAL ACCROISSEMENTS

IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

- Congés payés
- Participation des salariés
- Autres

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE**IMPOT DU SUR :**

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Éléments 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		
Créances rattachées à des participations	9 380	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
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	2 204 118	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 035	

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations
Autres produits financiers
Charges financières

Les transactions avec les entreprises liées se font à des conditions courantes, selon le Règlement ANC n°2010-02 du 2 septembre 2010 modifiant les articles 531-3 et 532-11 et 532-12 du PCG. Il n'existe pas de transactions avec les parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

RHINE EUROPE TERMINALS
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 3.999.000,00 euros
20, rue de Saint-Nazaire
67100 STRASBOURG

RCS STRASBOURG TI 808 404 321

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2023**

L'an 2023, le 23 juin, au siège social,

Le PORT AUTONOME DE STRASBOURG, établissement public à caractère administratif ayant son siège social 1, rue du Port du Rhin à 67000 STRASBOURG, identifié sous le numéro SIREN 775 641 418,

Associé unique de la société RHINE EUROPE TERMINALS (Ci-après la « **Société** »),

Après avoir exposé que :

Le PORT AUTONOME DE STRASBOURG, Président de la société, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

Les comptes annuels, le rapport de gestion et l'inventaire ont été tenus à la disposition du commissaire aux comptes lequel a établi son rapport en date du 4 avril 2023 ;

A pris les décisions ci-après relatives à :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2022 ;
- l'affectation du résultat ;
- la constatation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;

Première résolution - Approbation des comptes annuels

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, approuve ces comptes, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 366 814,95 €.

L'associé unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, il donne quitus au Président et au commissaire aux comptes pour l'exécution de leurs mandats au cours de l'exercice écoulé.

En outre, l'associé unique constate, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.