

RCS : LE HAVRE  
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00026  
Numéro SIREN : 318 084 720  
Nom ou dénomination : ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002878

**ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**

Société par actions simplifiée  
au capital de 9 920 260 euros  
Siège social : 58 rue du Général Chanzy  
76600 LE HAVRE

318 084 720 RCS LE HAVRE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE  
DU 29 juin 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
de l'exercice clos le 31 Décembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 6 020 104,11 euros de la manière suivante :

- 5 % à la réserve légale ..... 301 005,20 euros

Le solde soit ..... 5 719 098,91 euros

Auquel s'ajoute

Un prélèvement sur la prime d'émission d'un montant de ..... 4 280 901,09 euros


- A titre de dividende global à l'associé unique..... 10 000 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %	
	Dividendes	Autres distributions	Dividendes	Autres distributions
31/12/2019	0	0	0	0
31/12/2020	0	0	0	0
31/12/2021	0	0	12 585 000	0

Certifié conforme  
Le Président



Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>58 RUE DU GENERAL CHANZY 76600 LE HAVRE</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>						
Numéro SIRET * <b>3 1 8 0 8 4 7 2 0 0 0 1 8 0</b>			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N. clos le. <b>31/12/2022</b>						
		Brut <b>1</b>	Amortissements, provisions <b>2</b>					
		Net <b>3</b>						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	992 492	AC	892 602	99 890	
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	612 855	AC	462 529	150 326	
		Fonds commercial (1)	AH	1 036 640	AI		1 036 640	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	982 715	AK	970 750	11 965	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	332 031	AC	293 522	38 508	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	49 426	AS	32 190	17 236	
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 001 940	AU	2 843 180	1 158 760	
		Immobilisations en cours	AV	364 948	AW		364 948	
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU	43 791 250	CV	1 291 762	42 499 488
			Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD			BE				
Prêts	BF			BG				
Autres immobilisations financières *	BH	304 915	BI		304 915			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>52 469 212</b>	<b>BK</b>	<b>6 786 536</b>	<b>45 682 677</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	350 000	BW		350 000	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	47 752 193	BY	506 757	47 245 435	
		Autres créances (3)	BZ	31 713 487	CA		31 713 487	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	7 761 449	CG		7 761 449			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 383 973	CI		1 383 973		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>88 961 103</b>	<b>CK</b>	<b>506 757</b>	<b>88 454 346</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	1 162 095			1 162 095			
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>142 592 410</b>	<b>IA</b>	<b>7 293 293</b>	<b>135 299 117</b>		
Renvois (1) Dont droit au bail				CP		(3) Part à plus d'un an CR		
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes								
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations			Stocks :		Créances :		

**CERTIFIÉ CONFORME**

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

Désignation de l'entreprise <b>S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * ( Dont versé : ..... 9 920 260 ..... )	DA	9 920 260	9 920 260
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	19 534 774	21 334 096
	Ecarts de réévaluation (2) * ( dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	657 900	556 322
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG		3 655 698
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	6 020 104	2 831 566
	Subventions d'investissement	DJ	437 500	500 000
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	36 570 538	43 071 534
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	3 077 997	2 004 496
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	3 077 997	2 004 496
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	34 001 409	37 388 200
	Emprunts et dettes financières divers ( Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	8 658 431	7 627 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	40 235 415	42 932 058
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 147 934	4 543 523
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	165 713	625 481
	Autres dettes	EA	6 842 205	4 858 327
Compte régul.	EB	35 309	436 133	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	95 086 416	98 411 103	
Ecarts de conversion passif *	ED	564 165	522 798	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	135 299 117	144 166 332	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	74 328 496	68 352 085	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 004 684	63 489	

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

23

Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE</b>						Néant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N				Région (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	38 635		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	274 654 958	FH		FI	274 654 958	214 088 651	
		FJ	274 654 958	FK		FL	274 654 958	214 127 287	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	77 877	359 403	
	Subventions d'exploitation					FO	57 684		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	675 049	463 840	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 838 417	1 675 809	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	281 303 985	216 624 348
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		260 000	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	186 902	268 474	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	252 613 216	194 748 997	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	630 641	460 910	
	Salaires et traitements *					FY	9 650 178	8 633 296	
	Charges sociales (10)					FZ	3 909 710	3 543 829	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	617 958	506 773
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	34 677	22 159
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	117 408	325 047	
	Autres charges (12)					GE	4 280 107	1 294 379	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	272 040 797	219 383 867	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	9 263 188	6 300 472	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 744 388		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		466 037	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 672	17 955	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	100 000	281 078	
	Différences positives de change					GN	45	43 175	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	2 849 105	808 246	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 722 727	1 017 009	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	414 690	378 539	
	Différences négatives de change					GS	586	7 422	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 138 002	1 402 969	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	711 103	(594 723)	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	9 974 290	5 725 749	

E3

Désignation de l'entreprise <b>S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 5 759	27 494
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 3 804 456	2 028 685
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD <b>3 810 215</b>	<b>2 056 179</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 12 655	15 408
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 7 419 752	5 959 481
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH <b>7 432 408</b>	<b>5 974 889</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI <b>(3 622 192)</b>	<b>(5 918 710)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 377 357	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (45 363)	(224 529)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL <b>287 963 305</b>	<b>219 498 765</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM <b>281 943 201</b>	<b>217 457 196</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN <b>6 020 104</b>	<b>2 041 569</b>
<b>RENVIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP 513 717	314 931
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 2 744 388	466 057
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK 100 059	77 955
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1 369 162	251 294
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe).	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	7 432 408	3 810 215	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

E.S

## Annexe

### ◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **135 299 117 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 287 963 305 euros** et un total **charges de 281 943 201 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 6 020 104 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

### ◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

#### Changements de logiciel de gestion commerciale

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

#### Abandons de créances et autres opérations juridiques

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

- SEAFRIGO AFRICA : 230 000 €
- SDSF : 2 040 000 €
- SEE U SPOON : 133 383 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 1 000 000 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 300 000 €
- TKLH : 79 334 €

#### Autres opérations juridiques

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

- Cession de 92 515 parts sociales de ELH à hauteur d'une VNC de 491 101 € générant une plus value de cession de 34 767 €.
- Cession de 10 000 parts sociales de SEAFRIGO IBERICA à la VNC à hauteur de 10 000 €.
- Augmentation de capital dans SEAFRIGO NORDIC générant une augmentation de la valeur des titres détenus par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE à hauteur de 526 904 €
- Acquisition de 150 parts de la société LE HAVRE ME HOLDING à hauteur de 261 365 €
- Acquisition de 7 500 000 actions dans SEAFRIGO FORWARDING à hauteur de 1 702 500 €

## Annexe

- Création de la société TKLH détenue à 100% par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE pour une valeur de 70 436 € (9 900 parts sociales).
- Création de la société LHBK détenue à 100 % par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE pour une valeur de 22 016 € (8 000 parts sociales).
- Acquisition de 100 actions de la société SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM à hauteur de 15 000 €.

### ◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2023

Néant.

### ◆ ACTIVITE PRINCIPALE

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

### ◆ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SARL NYLH - 23 Rue Balzac 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

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

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

### ◆ INTÉGRATION FISCALE

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

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes :

- SEAFRIGO LOGISTIQUE
- SDLOG

## Annexe

- SDSF
- API
- SEAFRIGO TRANSPORTS
- EFIE LOGISTIQUE
- MAISON JAMEIN
- SEAFRIGO AFRICA
- SEAFRIGO GUYANE
- SEE U SPOON
- FIRST STLC

Dans le cadre de l'intégration fiscale, l'impôt sur les sociétés à charge filiale, au crédit du compte 698900 dans les comptes d'ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE, s'élève à 877 184 € répartie comme suit:

- SEAFRIGO LOGISTIQUE : 170 251 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS : 556 399 €
- SDSF : 30 136 €
- APIM : 444 €
- FIRST : 44 573 €
- MAISON JAMEIN : 75 381 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2022 s'élève à 894 822 € (hors crédit d'impôt de 63 000 €).

### ◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 253 919 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Age départ retraite : 65 à 67 ans
- Turn-over : fort
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

### ◆ PARTIES LIÉES

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

### ◆ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 226 au 31 décembre 2022. Ils s'élevaient à 192 au 31 décembre 2021.

## Annexe

### ◆ ENGAGEMENT HORS BILAN

#### Engagements donnés

##### Détail des engagements donnés au profit des filiales

L'ensemble des engagements donnés au profit des filiales s'élève au 31/12/2022 à 20 405 803 €.

##### Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2022 à 5 100 628 €.

#### Engagements reçus

##### Douanes

- Les cautions bancaires auprès des douanes au titre des crédits d'enlèvement et opérations diverses s'élèvent à un montant total de 1 098 510 €.

- La Direction Générale des Douanes accorde le reversement de la TVA à 30 jours pour un montant plafonné de 5 400 000 €.

##### Autres

Une caution LCL au profit d'ETB s'élève à 894 118.60 €.

##### Détail des engagements reçus des filiales

Néant

### ◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### Pincipes généraux

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

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

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

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

## Annexe

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

### **Opérations en devises**

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

- Ecart de conversion actif au 31/12/2022 : 1 162 095 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2022 : 564 165 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2022 : 702 410 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2022 : Néant

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

Ainsi, au titre de l'exercice 2022 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 4 259 460 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 586 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 5 813 281 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 45 €
- la reprise de provision pour risque de change comptabilisée en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change comptabilisée en résultat financier s'élève à 0 €

### **Valeurs Immobilisées**

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

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

### **Immobilisations incorporelles**

Les droits d'entrée font l'objet d'un amortissement sur une durée comprise entre 5 et 7 ans dans la limite de la durée du contrat. Ces derniers sont totalement amortis au 31/12/2022.

## Annexe

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

Les frais liés aux augmentations de capital sont comptabilisés à l'actif et s'élèvent à 99 890 € au 31/12/2022 en valeur nette comptable. Ils font l'objet d'un amortissement sur 6 ans.

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

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

Conformément au règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis, en raison de l'absence d'échéance quant à la durée de leur exploitation mais font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ils sont affectés aux groupes d'actifs au niveau desquels leurs performances sont suivies. Conformément au règlement précité, les fonds de commerce ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base de la valeur actuelle des groupes d'actifs auxquels ils sont rattachés. La valeur actuelle des groupes d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués suivant une approche multicritères et sont retraités afin de ne pas être impactés par des événements exceptionnels et non récurrents. Ces projections ont été approuvées par la direction. Il résulte de ces tests réalisés sur l'exercice qu'aucune dépréciation n'est à comptabiliser au 31 décembre 2022..

### **Immobilisations corporelles**

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

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

### **Immobilisations financières**

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

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

## Annexe

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

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

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

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

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

Pour information, le calcul des DCF a été réalisé dans le contexte économique réel pour l'année 2022. Les éléments prévisionnels à partir de 2023 ont été calculés sur la base des prévisions de la Direction et présentés par KPMG. C'est sur la base de ces documents prévisionnels que les EBITDA ont été calculés.

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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

### **Frais d'émission d'emprunts**

Les frais de garantie PGE de la BNP qui s'élèvent à 421 398.96 € ont été étalés sur une durée de 5 ans à compter du 6 juin 2021 soit une charge sur l'exercice 2022 de 84 279.79 €.

## Annexe

### Provisions pour risques

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

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2022 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 2 209 593 € :
  - *Alimadis* : 137 159 €
  - *Alimatrans* : 137 585 €
  - *Effe* : 797 449 €
  - *DBLH* : 700 000 €
  - *DUBAI* : 150 000 €
  - *SEAFRIGO BELGIUM* : 287 400 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 165 994 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 702 410 €

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement	992 492,20				992 492,20
Autres	2 567 114,48	65 095,64			2 632 210,12
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 559 606,68</b>	<b>65 095,64</b>			<b>3 624 702,32</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	332 030,89				332 030,89
Instal technique, matériel outillage industriels	49 425,98				49 425,98
Instal., agencement, aménagement divers	2 243 217,06	503 891,47		497 137,72	2 249 970,81
Matériel de transport	41 892,41	42 366,65		2 596,44	81 662,62
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 474 956,19	464 318,14		268 967,64	1 670 306,69
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	1 096 346,89	531 460,69		1 262 859,28	364 948,30
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 237 869,42</b>	<b>1 542 036,95</b>		<b>2 031 561,08</b>	<b>4 748 345,29</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	41 694 130,59	2 598 220,96		501 101,29	43 791 250,26
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 166 860,27	35 503,03		897 448,70	304 914,60
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>42 860 990,86</b>	<b>2 633 723,99</b>		<b>1 398 549,99</b>	<b>44 096 164,86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>51 658 466,96</b>	<b>4 240 856,58</b>		<b>3 430 111,07</b>	<b>52 469 212,47</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	726 317,17	166 284,54		892 601,71
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 385 268,53	50 419,73	2 409,37	1 433 278,89
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 111 585,70</b>	<b>216 704,27</b>	<b>2 409,37</b>	<b>2 329 890,40</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	277 815,30	15 707,13		293 522,43
Instal technique, matériel outillage industriels	24 787,88	14 395,21	6 993,01	32 190,08
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 302 155,73	192 285,72	51 308,61	1 443 132,84
Matériel de transport	39 933,94	8 883,55	2 077,09	46 740,40
Matériel de bureau, mobilier	1 203 704,29	169 982,32	20 379,36	1 353 307,25
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 848 397,14</b>	<b>401 253,93</b>	<b>80 758,07</b>	<b>3 168 893,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 959 982,84</b>	<b>617 958,20</b>	<b>83 167,44</b>	<b>5 494 773,60</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

## Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	304 914,60		304 914,60	
	Clients douteux ou litigieux	547 357,22	547 357,22		
	Autres créances clients	47 204 835,34	47 204 835,34		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	300,00	300,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	766 588,39	766 588,39		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	300 000,00	300 000,00		
	Groupe et associés	24 882 779,33	24 882 779,33		
	Débiteurs divers	5 763 819,74	5 763 819,74		
	Charges constatées d'avances	1 383 973,25	1 383 973,25		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>81 154 567,87</b>	<b>80 849 653,27</b>	<b>304 914,60</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 004 683,59	3 004 683,59		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	30 996 724,99	10 238 804,99	20 757 920,00	
	Emprunts et dettes financières divers	46 276,14	46 276,14		
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 235 415,34	40 235 415,34		
	Personnel et comptes rattachés	1 196 261,01	1 196 261,01		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 526 739,43	2 526 739,43		
	Impôts sur les bénéfices	204 692,00	204 692,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	833 959,35	833 959,35		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	386 282,33	386 282,33		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165 713,33	165 713,33		
	Groupe et associés	8 612 154,37	8 612 154,37		
	Autres dettes	6 842 205,08	6 842 205,08		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 309,48	35 309,48			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>95 086 416,44</b>	<b>74 328 496,44</b>	<b>20 757 920,00</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 128 661,00				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Pour litiges	332 621,93	117 408,36	284 035,60	165 994,69
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		702 409,86		702 409,86
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 701 875,70	507 717,00	0,38	2 209 592,32
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 034 497,63</b>	<b>1 327 535,22</b>	<b>284 035,98</b>	<b>3 077 996,87</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation	879 162,13	512 600,00	100 000,00	1 291 762,13
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	493 931,77	34 677,14	21 851,73	506 757,18
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 373 093,90</b>	<b>547 277,14</b>	<b>121 851,73</b>	<b>1 798 519,31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 407 591,53</b>	<b>1 874 812,36</b>	<b>405 887,71</b>	<b>4 876 516,18</b>
Dont dotations et reprises				
{ -d'exploitation		152 085,50	305 887,33	
{ -financières		1 722 726,86	100 000,00	
{ -exceptionnelles			0,38	

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

## Produits à recevoir

		31/12/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>6 746 588</b>
Autres créances clients		<b>5 976 079</b>
Clients fae	1 247 908	
Factures a etablr groupe	941 425	
Clients wip invoices	2 232 698	
Clients fae cw tva exo	1 520 091	
Clients fae cw tva 20%	33 957	
Autres créances		<b>772 508</b>
Frs aar et rrr a obtenir	101 800	
Avoirs a recevoir groupe	309 890	
Etat - subvention à recevoir	300 000	
Produits a recevoir	60 818	

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>19 964 528</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de		19 430
Interets courus sur emprunts	19 430	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 208 731
Fournisseurs fnp	1 845 980	
Fournisseurs accruals invoices	11 316 023	
Fournisseurs fnp cw	3 463 721	
Fourn non parvenues groupe	583 007	
Dettes fiscales et sociales		2 122 198
Conges a payer	769 708	
Autres charge a payer	419 861	
Charges sociales conges payer	339 809	
Autres charges a payer	290 847	
Remboursement cpam	63 735	
Etat charges a payer	238 239	
Autres dettes		614 169
Clients aae et rrr a accorder	426 108	
Avoirs à établir groupe	188 062	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			<b>1 383 973</b>
		1 383 973	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

**1 383 973**

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		35 309	<b>35 309</b>
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		<b>35 309</b>

## Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 810 215,33</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 758,76
Autres prod except de gestion	1 780,50	
Prod sur exercice antérieur	3 978,26	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 804 456,19
Prod cession immo en cours	1 387 591,78	
Produit cession actifs cedés	921 077,15	
Prod cess ele act immo financier	1 433 287,26	
Qp des subventions virée au résultat	62 500,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		0,38
Reprise prov dep exceptionnell	0,38	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>7 482 487,52</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 655,26
Penalites et amendes	2 688,26	
Charges sur exercice antérieur	9 967,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		7 419 752,26
Vnc actifs cedés	842 406,45	
Vnc immo en cours cedés	1 387 591,78	
Val. elem. cedés immo. financier.	1 398 519,99	
Autres charges exceptionnelles	3 791 234,04	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(3 622 192,19)</b>

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs			248 057,23		248 057,23
Dotation exercice			392 409,72		392 409,72
<b>TOTAL</b>			<b>640 466,95</b>		<b>640 466,95</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs			290 054,75		290 054,75
Redevances Exercice			455 691,50		455 691,50
<b>TOTAL</b>			<b>745 746,25</b>		<b>745 746,25</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus			495 193,42		495 193,42
entre 1 et 5 ans			1 672 481,87		1 672 481,87
à plus de 5 ans			1 520 784,04		1 520 784,04
<b>TOTAL</b>			<b>3 688 459,33</b>		<b>3 688 459,33</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans			41 187,33		41 187,33
<b>TOTAL</b>			<b>41 187,33</b>		<b>41 187,33</b>

## Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	141 718,00	70,0000	9 920 260,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	141 718,00	70,0000	9 920 260,00

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	9 920 259,94			0,06	9 920 260,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 334 096,00			(1 799 322,38)	19 534 773,62
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	556 322,02	101 578,40			657 900,42
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 855 687,97	(10 655 010,35)		1 799 322,38	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 031 568,05	(2 031 568,05)		6 020 104,11	6 020 104,11
Subventions d'investissement	500 000,00			(62 500,00)	437 500,00
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>43 197 933,98</b>	<b>(12 585 000,00)</b>		<b>5 957 694,17</b>	<b>36 570 628,15</b>

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués 12 585 000,00

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 12 585 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 30 612 933,98

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 30 612 933,98

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (6 627 395,83)

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
API		181 880,22	100,00	53 459,02
SD'LOG		1 576 648,98	100,00	(111 618,24)
SEAFRIGO TRANSPORTS		2 106 528,09	100,00	1 648 577,90
SEAFRIGO LOGISTIQUE		2 538 752,18	100,00	406 106,58
DBLH		(839 768,59)	100,00	(93 346,82)
SEAFRIGO GUYANE		82 094,94	100,00	(21 940,33)
MAISON JAMEIN		2 932 463,56	100,00	1 216 463,56
ALIMADIS			63,86	
ALIMATRANS			51,00	
SEAFRIGO BELGIUM		1 172 086,45	95,00	781 853,26
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED		(77 180,71)	100,00	16 807,71
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		7 249 502,19	100,00	(110 078,94)
SEAFRIGO NORDIC AB		1 386 017,39	70,00	843 590,32
ETB HOLDINGS INC		21 226 010,67	100,00	3 489 206,40
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM		64 892,54	100,00	49 892,54
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
LEHVERDI		912 165,76	50,00	(293 597,95)

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EFIE LOGISTIQUE		(797 448,44)	100,00	(43 317,16)
SEAFRIGO NETHERLAND BV		254 847,14	100,00	87 667,16
SEAFRIGO MEXICO		199 232,93	50,03	109 481,67
SEAFRIGO AFRICA		105 198,84	100,00	(15 477,63)
SEE U SPOON		(74 398,21)	100,00	(174 372,10)
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)		(268 253,66)	80,00	(385 186,95)
SEAFRIGO IBERICA		52 577,97	80,00	15 280,57
LE HAVRE ME HOLDING		(20 074,16)	85,00	(23 068,81)
SDSF		140 739,34	100,00	33 532,85
SEAFRIGO IRELAND		100,00	100,00	
SEAFRIGO UK		(161 026,04)	100,00	(182 809,07)
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		42 605,62	100,00	(28 311,22)

### 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API	100 000,00	181 880,22	100,00	124 020,52	124 020,52
SD'LOG	1 590 400,00	1 576 648,98	100,00	6 703 110,72	6 703 110,72
SEAFRIGO TRANSPORTS	150 000,00	2 106 528,09	100,00	1 200 953,75	1 200 953,75
SEAFRIGO LOGISTIQUE	2 000 000,00	2 538 752,18	100,00	4 245 986,84	4 245 986,84
DBLH	69 350,93	(839 768,59)	100,00	69 107,84	
SEAFRIGO GUYANE	100 000,00	82 094,94	100,00	100 000,00	
MAISON JAMEIN	1 560 000,00	2 932 463,56	100,00	4 604 384,40	4 604 384,40
2. Participations (10 à 50 %)					
LEHVERDI	1 400 000,00	912 165,76	50,00	700 000,00	700 000,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API			11 832 113,54	53 459,02	200 004,48
SD'LOG			32 812 648,05	(111 618,24)	
SEAFRIGO TRANSPORTS			30 432 112,00	1 648 577,90	600 000,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE			13 627 232,64	406 106,58	
DBLH			1 955 426,00	(93 346,82)	
SEAFRIGO GUYANE			15 431 809,27	(21 940,33)	
MAISON JAMEIN			15 448 003,55	1 216 463,56	1 440 554,41
2. Participations (10 à 50 %)					
LEHVERDI				(293 597,95)	

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

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS			63,86	514 084,66	
ALIMATRANS			51,00	45 969,29	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000,00	1 172 086,45	95,00	512 600,00	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	30 000,00	(77 180,71)	100,00	29 940,12	29 940,12
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	7 267 600,00	7 249 502,19	100,00	8 146 593,81	8 146 593,43
SEAFRIGO NORDIC AB	802 783,00	1 386 017,39	70,00	561 904,00	561 904,00
ETB HOLDINGS INC	7 714 169,00	21 226 010,67	100,00	14 157 943,43	14 157 943,43
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS					
ALIMATRANS					
SEAFRIGO BELGIUM			15 738 206,00	781 853,26	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED			3 751 688,00	16 807,71	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED			468 059,00	(110 078,94)	
SEAFRIGO NORDIC AB			12 862 746,00	843 590,32	
ETB HOLDINGS INC			8 812 270,00	3 489 206,40	
2. Participations (10 à 50 %)					

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

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM	15 000,00	64 892,54	100,00	15 000,00	15 000,00
EFIE LOGISTIQUE	50 000,00	(797 448,44)	100,00	25 000,00	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	520 000,00	254 847,14	100,00	520 000,00	520 000,00
SEAFRIGO MEXICO	48 731,00	199 232,93	50,03	25 166,99	25 166,99
SEAFRIGO AFRICA	100 000,00	105 198,84	100,00	100 000,00	100 000,00
SEE U SPOON	100 000,00	(74 398,21)	100,00	100 000,00	100 000,00
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	522 016,00	(268 253,66)	80,00	1 664,00	1 664,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM			295 259,00	49 892,54	
EFIE LOGISTIQUE				(43 317,16)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV			8 899 183,00	87 667,16	
SEAFRIGO MEXICO			3 635 684,00	109 481,67	
SEAFRIGO AFRICA			1 430 478,74	(15 477,63)	
SEE U SPOON			206 730,00	(174 372,10)	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)			14 939 701,00	(385 186,95)	

### 2. Participations (10 à 50 %)

## B. Renseignements globaux

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

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO IBERICA	50 000,00	52 577,97	80,00	40 000,00	40 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	2 434,00	(20 074,16)	85,00	263 063,14	263 063,14
SDSF	50 000,00	140 739,34	100,00	880 915,00	880 915,00
SEAFRIGO IRELAND	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
SEAFRIGO UK	11 399,00	(161 026,04)	100,00	11 287,77	11 287,77
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	280 000,00	42 605,62	100,00	512 600,00	512 600,00
	71 736,00			70 436,00	70 436,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SEAFRIGO IBERICA			291 160,00	15 280,57	
LE HAVRE ME HOLDING				(23 068,81)	
SDSF			26 056 459,00	33 532,85	
SEAFRIGO IRELAND				(182 809,07)	
SEAFRIGO UK				(28 311,22)	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)			9 068 699,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

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

# **ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**

Société par actions simplifiée

58, rue du Général Chanzy

76600 LE HAVRE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

## ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée

58, rue du Général Chanzy

76600 LE HAUVRE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

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

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

# Deloitte.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## Vérifications spécifiques

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

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.

# Deloitte.

## Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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. 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.

# Deloitte.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Paris-La Défense, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	992 492,20	892 601,71	99 890,49	266 175,03
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	612 854,68	462 528,89	150 325,79	83 522,11
	Fonds commercial (1)	1 036 640,44		1 036 640,44	1 036 640,44
	Autres immobilisations incorporelles	982 715,00	970 750,00	11 965,00	61 683,40
	Avances et acomptes				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	332 030,89	293 522,43	38 508,46	54 215,59
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	49 425,98	32 190,08	17 235,90	24 638,10
	Autres immobilisations corporelles	4 001 940,12	2 843 180,49	1 158 759,63	1 214 271,70
	Immobilisations en cours	364 948,30		364 948,30	1 096 346,89
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	43 791 250,26	1 291 762,13	42 499 488,13	40 814 968,46
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	304 914,60		304 914,60	1 166 860,27
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>52 469 212,47</b>	<b>6 786 535,73</b>	<b>45 682 676,74</b>	<b>45 819 321,99</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	350 000,00		350 000,00	350 000,00
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	47 752 192,56	506 757,18	47 245 435,38	46 618 319,50
	Autres créances	31 713 487,46		31 713 487,46	34 243 887,36
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>DISPONIBILITES</b>				
		7 761 449,41		7 761 449,41	15 268 861,30
	Charges constatées d'avance	1 383 973,25		1 383 973,25	1 677 209,87
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>88 961 102,68</b>	<b>506 757,18</b>	<b>88 454 345,50</b>	<b>98 158 278,03</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	1 162 094,59		1 162 094,59	188 732,02
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>142 592 409,74</b>	<b>7 293 292,91</b>	<b>135 299 116,83</b>	<b>144 166 332,04</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Bilan Passif

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Capital social ou individuel	9 920 260,00	9 920 259,94
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	19 534 773,62	21 334 096,00
Ecarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	657 900,42	556 322,02
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		8 855 687,97
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 020 104,11</b>	<b>2 031 568,05</b>
Subventions d'investissement	437 500,00	500 000,00
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>36 570 538,15</b>	<b>43 197 933,98</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	3 077 996,87	2 034 497,63
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>	<b>3 077 996,87</b>	<b>2 034 497,63</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 001 408,58	37 388 209,13
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 658 430,51	7 627 371,92
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 235 415,34	42 932 057,51
Dettes fiscales et sociales	5 147 934,12	4 543 523,17
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165 713,33	625 481,03
Autres dettes	6 842 205,08	4 858 327,36
Produits constatés d'avance (1)	35 309,48	436 132,77
<b>Total des dettes</b>	<b>95 086 416,44</b>	<b>98 411 102,89</b>
Ecarts de conversion passif	564 165,37	522 797,54
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>135 299 116,83</b>	<b>144 166 332,04</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 020 104,11	2 031 568,05
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	74 328 496,44	68 352 085,12
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 004 683,59	63 488,69
(3) Dont emprunts participatifs		

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

**Compte de Résultat** 1/2

		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
		<b>12 mois</b>	<b>12 mois</b>
		<b>France</b>	<b>Exportation</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		38 635,12
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	274 654 958,34	214 088 651,49
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>274 654 958,34</b>	<b>214 127 286,61</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée	77 877,00	359 403,13
	Subventions d'exploitation	57 683,92	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	675 048,85	461 840,41
	Autres produits	5 838 417,06	1 675 809,45
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>281 303 985,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		260 000,00
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	186 902,19	269 474,38
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	252 613 215,79	194 748 997,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	630 640,50	499 910,39
	Salaires et traitements	9 650 178,11	8 833 298,42
	Charges sociales du personnel	3 909 710,42	3 543 829,05
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	617 958,20	506 772,81
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	34 677,14	22 158,58
Dotations aux provisions	117 408,36	325 047,22	
Autres charges	4 280 106,74	1 294 379,44	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>272 040 797,45</b>	<b>210 303 867,29</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 263 187,72</b>	<b>6 320 472,31</b>

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>9 263 187,72</b>	<b>6 320 472,31</b>
<b>Opéra. comm</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	2 744 387,59	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		466 037,42
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 672,33	17 955,23
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000,00	281 078,42
	Différences positives de change	44,93	43 174,87
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 849 104,85</b>	<b>808 245,94</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 722 726,86	1 017 008,58
	Intérêts et charges assimilées (4)	414 689,61	378 538,82
	Différences négatives de change	585,80	7 421,64
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>2 138 002,27</b>	<b>1 402 969,04</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>711 102,58</b>	<b>(594 723,10)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>9 974 290,30</b>	<b>5 725 749,21</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	5 758,76	27 494,17
	Sur opérations en capital	3 804 456,19	2 028 684,81
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	0,38	
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 810 215,33</b>	<b>2 056 178,98</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	12 655,26	15 408,23
	Sur opérations en capital	7 419 752,26	5 959 480,91
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>7 432 407,52</b>	<b>5 974 889,14</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 622 192,19)</b>	<b>(3 918 710,16)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		377 357,00	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(45 363,00)	(224 529,00)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>287 963 305,35</b>	<b>219 488 764,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>281 943 201,24</b>	<b>217 457 196,47</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>6 020 104,11</b>	<b>2 031 568,05</b>
<p>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</p> <p>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</p> <p>(3) dont produits concernant les entreprises liées</p> <p>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées</p>			
		2 744 387,59	466 037,42
		100 058,53	77 954,85

## Annexe

### ◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **135 299 117** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 287 963 305** euros et un total **charges de 281 943 201** euros, dégageant ainsi un **résultat de 6 020 104** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

### ◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

#### Changements de logiciel de gestion commerciale

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

#### Abandons de créances et autres opérations juridiques

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

- SEAFRIGO AFRICA : 230 000 €
- SDSF : 2 040 000 €
- SEE U SPOON : 133 383 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 1 000 000 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 300 000 €
- TKLH : 79 334 €

#### Autres opérations juridiques

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

- Cession de 92 515 parts sociales de ELH à hauteur d'une VNC de 491 101 € générant une plus value de cession de 34 767 €.
- Cession de 10 000 parts sociales de SEAFRIGO IBERICA à la VNC à hauteur de 10 000 €.
- Augmentation de capital dans SEAFRIGO NORDIC générant une augmentation de la valeur des titres détenus par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE à hauteur de 526 904 €
- Acquisition de 150 parts de la société LE HAVRE ME HOLDING à hauteur de 261 365 €
- Acquisition de 7 500 000 actions dans SEAFRIGO FORWARDING à hauteur de 1 702 500 €

## Annexe

- Création de la société TKLH détenue à 100% par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE pour une valeur de 70 436 € (9 900 parts sociales).
- Création de la société LHBK détenue à 100 % par ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE pour une valeur de 22 016 € (8 000 parts sociales).
- Acquisition de 100 actions de la société SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM à hauteur de 15 000 €.

### ◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2023

Néant.

### ◆ ACTIVITE PRINCIPALE

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

### ◆ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SARL NYLH - 23 Rue Balzac 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

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

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

### ◆ INTÉGRATION FISCALE

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

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes :

- SEAFRIGO LOGISTIQUE
- SDLOG

## Annexe

- SDSF
- API
- SEAFRIGO TRANSPORTS
- EFIE LOGISTIQUE
- MAISON JAMEIN
- SEAFRIGO AFRICA
- SEAFRIGO GUYANE
- SEE U SPOON
- FIRST STLC

Dans le cadre de l'intégration fiscale, l'impôt sur les sociétés à charge filiale, au crédit du compte 698900 dans les comptes d'ENTREPÔTS ET TRANSPORTS BARBE, s'élève à 877 184 € répartie comme suit:

- SEAFRIGO LOGISTIQUE : 170 251 €
- SEAFRIGO TRANSPORTS : 556 399 €
- SDSF : 30 136 €
- APIM : 444 €
- FIRST : 44 573 €
- MAISON JAMEIN : 75 381 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2022 s'élève à 894 822 € (hors crédit d'impôt de 63 000 €).

### ◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 253 919 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Age départ retraite : 65 à 67 ans
- Turn-over : fort
- Taux de revalorisation des salaires : 2 %

### ◆ PARTIES LIÉES

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

### ◆ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 226 au 31 décembre 2022. Ils s'élevaient à 192 au 31 décembre 2021.

## Annexe

### ◆ ENGAGEMENT HORS BILAN

#### Engagements donnés

##### Détail des engagements donnés au profit des filiales

L'ensemble des engagements donnés au profit des filiales s'élève au 31/12/2022 à 20 405 803 €.

##### Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2022 à 5 100 628 €.

#### Engagements reçus

##### Douanes

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

##### Autres

Une caution LCL au profit d'ETB s'élève à 894 118.60 €.

##### Détail des engagements reçus des filiales

Néant

### ◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### Principes généraux

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

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

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

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

## Annexe

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

### **Opérations en devises**

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

- Ecart de conversion actif au 31/12/2022 : 1 162 095 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2022 : 564 165 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2022 : 702 410 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2022 : Néant

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

Ainsi, au titre de l'exercice 2022 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 4 259 460 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 586 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 5 813 281 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 45 €
- la reprise de provision pour risque de change comptabilisée en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change comptabilisée en résultat financier s'élève à 0 €

### **Valeurs Immobilisées**

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

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

### **Immobilisations incorporelles**

Les droits d'entrée font l'objet d'un amortissement sur une durée comprise entre 5 et 7 ans dans la limite de la durée du contrat. Ces derniers sont totalement amortis au 31/12/2022.

## Annexe

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

Les frais liés aux augmentations de capital sont comptabilisés à l'actif et s'élèvent à 99 890 € au 31/12/2022 en valeur nette comptable. Ils font l'objet d'un amortissement sur 6 ans.

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

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

Conformément au règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis, en raison de l'absence d'échéance quant à la durée de leur exploitation mais font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ils sont affectés aux groupes d'actifs au niveau desquels leurs performances sont suivies. Conformément au règlement précité, les fonds de commerce ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base de la valeur actuelle des groupes d'actifs auxquels ils sont rattachés. La valeur actuelle des groupes d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués suivant une approche multicritères et sont retraités afin de ne pas être impactés par des événements exceptionnels et non récurrents. Ces projections ont été approuvées par la direction. Il résulte de ces tests réalisés sur l'exercice qu'aucune dépréciation n'est à comptabiliser au 31 décembre 2022..

### **Immobilisations corporelles**

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

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

### **Immobilisations financières**

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

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

## Annexe

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

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

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

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

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

Pour information, le calcul des DCF a été réalisé dans le contexte économique réel pour l'année 2022. Les éléments prévisionnels à partir de 2023 ont été calculés sur la base des prévisions de la Direction et présentés par KPMG. C'est sur la base de ces documents prévisionnels que les EBITDA ont été calculés.

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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

### **Frais d'émission d'emprunts**

Les frais de garantie PGE de la BNP qui s'élèvent à 421 398.96 € ont été étalés sur une durée de 5 ans à compter du 6 juin 2021 soit une charge sur l'exercice 2022 de 84 279.79 €.

## Annexe

### **Provisions pour risques**

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

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2022 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 2 209 593 € :
  - *Alimadis* : 137 159 €
  - *Alimatrans* : 137 585 €
  - *Efie* : 797 449 €
  - *DBLH* : 700 000 €
  - *DUBAI* : 150 000 €
  - *SEAFRIGO BELGIUM* : 287 400 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 165 994 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 702 410 €

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement	992 492,20				992 492,20
Autres	2 567 114,48		65 095,64		2 632 210,12
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 559 606,68</b>		<b>65 095,64</b>		<b>3 624 702,32</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement	332 030,89				332 030,89
Instal technique, matériel outillage industriels	49 425,98				49 425,98
Instal., agencement, aménagement divers	2 243 217,06	503 891,47		497 137,72	2 249 970,81
Matériel de transport	41 892,41	42 366,65		2 596,44	81 662,62
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 474 956,19	464 318,14		268 967,64	1 670 306,69
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	1 096 346,89	531 460,69		1 262 859,28	364 948,30
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 237 869,42</b>	<b>1 542 036,95</b>		<b>2 031 561,08</b>	<b>4 748 345,29</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	41 694 130,59	2 598 220,96		501 101,29	43 791 250,26
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	1 166 860,27	35 503,03		897 448,70	304 914,60
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>42 860 990,86</b>	<b>2 633 723,99</b>		<b>1 398 549,99</b>	<b>44 096 164,86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>51 658 466,96</b>	<b>4 240 856,58</b>		<b>3 430 111,07</b>	<b>52 469 212,47</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	726 317,17	166 284,54		892 601,71
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 385 268,53	50 419,73	2 409,37	1 433 278,89
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 111 585,70</b>	<b>216 704,27</b>	<b>2 409,37</b>	<b>2 325 880,60</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	277 815,30	15 707,13		293 522,43
Instal technique, matériel outillage industriels	24 787,88	14 395,21	6 993,01	32 190,08
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 302 155,73	192 285,72	51 308,61	1 443 132,84
Matériel de transport	39 933,94	8 883,55	2 077,09	46 740,40
Matériel de bureau, mobilier	1 203 704,29	169 982,32	20 379,36	1 353 307,25
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 848 397,14</b>	<b>401 253,93</b>	<b>80 758,07</b>	<b>3 168 893,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 959 982,84</b>	<b>617 958,20</b>	<b>83 167,44</b>	<b>5 494 773,60</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	304 914,60		304 914,60
	Clients douteux ou litigieux	547 357,22	547 357,22	
	Autres créances clients	47 204 835,34	47 204 835,34	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300,00	300,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	766 588,39	766 588,39	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	300 000,00	300 000,00	
	Groupe et associés	24 882 779,33	24 882 779,33	
	Débiteurs divers	5 763 819,74	5 763 819,74	
	Charges constatées d'avances	1 383 973,25	1 383 973,25	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>81 154 567,87</b>	<b>80 849 653,27</b>	<b>304 914,60</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
		<b>31/12/2022</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>1 à 5 ans</b>
				<b>plus de 5 ans</b>
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 004 683,59	3 004 683,59	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	30 996 724,99	10 238 804,99	20 757 920,00
	Emprunts et dettes financières divers	46 276,14	46 276,14	
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 235 415,34	40 235 415,34	
	Personnel et comptes rattachés	1 196 261,01	1 196 261,01	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 526 739,43	2 526 739,43	
	Impôts sur les bénéfices	204 692,00	204 692,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	833 959,35	833 959,35	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	386 282,33	386 282,33	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165 713,33	165 713,33	
	Groupe et associés	8 612 154,37	8 612 154,37	
	Autres dettes	6 842 205,08	6 842 205,08	
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 309,48	35 309,48		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>95 086 416,44</b>	<b>74 328 496,44</b>	<b>20 757 920,00</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 128 661,00			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Pour litiges	332 621,93	117 408,36	284 035,60	165 994,69
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		702 409,86		702 409,86
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 701 875,70	507 717,00	0,38	2 209 592,32
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 034 497,63</b>	<b>1 327 535,22</b>	<b>284 035,98</b>	<b>3 077 996,87</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations				
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div style="margin-left: 10px;">                     incorporelles                      corporelles                      des titres mis en équivalence                      titres de participation                      autres immo. financières                 </div> </div>	879 162,13	512 600,00	100 000,00	1 291 762,13
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	493 931,77	34 677,14	21 851,73	506 757,18
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 373 093,90</b>	<b>547 277,14</b>	<b>121 851,73</b>	<b>1 798 519,31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 407 591,53</b>	<b>1 874 812,36</b>	<b>405 887,71</b>	<b>4 876 516,18</b>
Dont dotations et reprises				
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div style="margin-left: 10px;">                     -d'exploitation                      -financières                      -exceptionnelles                 </div> </div>		152 085,50 1 722 726,86	305 887,33 100 000,00 0,38	

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

## Produits à recevoir

		31/12/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>6748 588</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>5976 079</b>
Clients fae	1 247 908	
Factures a etablir groupe	941 425	
Clients wip invoices	2 232 698	
Clients fae cw tva exo	1 520 091	
Clients fae cw tva 20%	33 957	
<b>Autres créances</b>		<b>772 508</b>
Frs aar et rrr a obtenir	101 800	
Avoirs a recevoir groupe	309 890	
Etat - subvention à recevoir	300 000	
Produits a recevoir	60 818	

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>19 964 528</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de</b>		<b>19 430</b>
Interets courus sur emprunts	19 430	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>17 208 731</b>
Fournisseurs fnp	1 845 980	
Fournisseurs accruals invoices	11 316 023	
Fournisseurs fnp cw	3 463 721	
Fourn non parvenues groupe	583 007	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>2 122 198</b>
Conges a payer	769 708	
Autres charge a payer	419 861	
Charges sociales conges payer	339 809	
Autres charges a payer	290 847	
Remboursement cpam	63 735	
Etat charges a payer	238 239	
<b>Autres dettes</b>		<b>614 169</b>
Clients aae et rrr a accorder	426 108	
Avoirs à établir groupe	188 062	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 383 973</b>
		1 383 973	

**Charges constatées d'avance - FINANCIERES**

**Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES**

**TOTAL**

**1 383 973**

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>35 309</b>
		35 309	

**Produits constatés d'avance - FINANCIERS**

**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

**TOTAL**

**35 309**

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 810 215,33</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>5 758,76</b>
Autres prod except de gestion	1 780,50	
Prod sur exercice antérieur	3 978,26	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>3 804 456,19</b>
Prod cession immo en cours	1 387 591,78	
Produit cession actifs cedes	921 077,15	
Prod cess ele act immo financi	1 433 287,26	
Qp des subventions virée au résultat	62 500,00	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>0,38</b>
Reprise prov dep exceptionnell	0,38	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>7 432 407,52</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>12 655,26</b>
Penalites et amendes	2 688,26	
Charges sur exercice antérieur	9 967,00	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>7 419 752,26</b>
Vnc actifs cedes	842 406,45	
Vnc immo en cours cedes	1 387 591,78	
Val.elem.cedes immo.financier.	1 398 519,99	
Autres charges exceptionnelles	3 791 234,04	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(3 622 192,19)</b>

**S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE**  
**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>			248 057,23		248 057,23
			392 409,72		392 409,72
	<b>TOTAL</b>		<b>640 466,95</b>		<b>640 466,95</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES</b>			290 054,75		290 054,75
			455 691,50		455 691,50
	<b>TOTAL</b>		<b>745 746,25</b>		<b>745 746,25</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>			495 193,42		495 193,42
			1 672 481,87		1 672 481,87
			1 520 784,04		1 520 784,04
	<b>TOTAL</b>		<b>3 688 459,33</b>		<b>3 688 459,33</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					

## Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		141 718,00	70,0000	9 920 260,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>141 718,00</b>	<b>70,0000</b>	<b>9 920 260,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	9 920 259,94			0,06	9 920 260,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 334 096,00			(1 799 322,38)	19 534 773,62
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	556 322,02	101 578,40			657 900,42
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 855 687,97	(10 655 010,35)		1 799 322,38	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 031 568,05	(2 031 568,05)		6 020 104,11	6 020 104,11
Subventions d'investissement	500 000,00			(62 500,00)	437 500,00
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>43 197 933,98</b>	<b>(12 585 000,00)</b>		<b>5 957 604,17</b>	<b>36 570 538,15</b>

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués 12 585 000,00

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 12 585 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 30 612 933,98

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 30 612 933,98

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (6 627 395,83)

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
API		181 880,22	100,00	53 459,02
SD'LOG		1 576 648,98	100,00	(111 618,24)
SEAFRIGO TRANSPORTS		2 106 528,09	100,00	1 648 577,90
SEAFRIGO LOGISTIQUE		2 538 752,18	100,00	406 106,58
DBLH		(839 768,59)	100,00	(93 346,82)
SEAFRIGO GUYANE		82 094,94	100,00	(21 940,33)
MAISON JAMEIN		2 932 463,56	100,00	1 216 463,56
ALIMADIS			63,86	
ALIMATRANS			51,00	
SEAFRIGO BELGIUM		1 172 086,45	95,00	781 853,26
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED		(77 180,71)	100,00	16 807,71
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		7 249 502,19	100,00	(110 078,94)
SEAFRIGO NORDIC AB		1 386 017,39	70,00	843 590,32
ETB HOLDINGS INC		21 226 010,67	100,00	3 489 206,40
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM		64 892,54	100,00	49 892,54
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
LEHVERDI		912 165,76	50,00	(293 597,95)
 <b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales ( Plus de 50 %)</b>				
EFIE LOGISTIQUE		(797 448,44)	100,00	(43 317,16)
SEAFRIGO NETHERLAND BV		254 847,14	100,00	87 667,16
SEAFRIGO MEXICO		199 232,93	50,03	109 481,67
SEAFRIGO AFRICA		105 198,84	100,00	(15 477,63)
SEE U SPOON		(74 398,21)	100,00	(174 372,10)
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)		(268 253,66)	80,00	(385 186,95)
SEAFRIGO IBERICA		52 577,97	80,00	15 280,57
LE HAVRE ME HOLDING		(20 074,16)	85,00	(23 068,81)
SDSF		140 739,34	100,00	33 532,85
SEAFRIGO IRELAND		100,00	100,00	
SEAFRIGO UK		(161 026,04)	100,00	(182 809,07)
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		42 605,62	100,00	(28 311,22)
<b>2. Participations ( 10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
API	100 000,00	181 880,22	100,00	124 020,52	124 020,52
SD'LOG	1 590 400,00	1 576 648,98	100,00	6 703 110,72	6 703 110,72
SEAFRIGO TRANSPORTS	150 000,00	2 106 528,09	100,00	1 200 953,75	1 200 953,75
SEAFRIGO LOGISTIQUE	2 000 000,00	2 538 752,18	100,00	4 245 986,84	4 245 986,84
DBLH	69 350,93	(839 768,59)	100,00	69 107,84	
SEAFRIGO GUYANE	100 000,00	82 094,94	100,00	100 000,00	
MAISON JAMEIN	1 560 000,00	2 932 463,56	100,00	4 604 384,40	4 604 384,40
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
LEHVERDI	1 400 000,00	912 165,76	50,00	700 000,00	700 000,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
API			11 832 113,54	53 459,02	200 004,48
SD'LOG			32 812 648,05	(111 618,24)	
SEAFRIGO TRANSPORTS			30 432 112,00	1 648 577,90	600 000,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE			13 627 232,64	406 106,58	
DBLH			1 955 426,00	(93 346,82)	
SEAFRIGO GUYANE			15 431 809,27	(21 940,33)	
MAISON JAMEIN			15 448 003,55	1 216 463,56	1 440 554,41
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
LEHVERDI				(293 597,95)	

### B. Renseignements globaux

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

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
ALIMADIS			63,86	514 084,66	
ALIMATRANS			51,00	45 969,29	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000,00	1 172 086,45	95,00	512 600,00	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	30 000,00	(77 180,71)	100,00	29 940,12	29 940,12
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	7 267 600,00	7 249 502,19	100,00	8 146 593,81	8 146 593,43
SEAFRIGO NORDIC AB	802 783,00	1 386 017,39	70,00	561 904,00	561 904,00
ETB HOLDINGS INC	7 714 169,00	21 226 010,67	100,00	14 157 943,43	14 157 943,43
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
ALIMADIS					
ALIMATRANS					
SEAFRIGO BELGIUM			15 738 206,00	781 853,26	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED			3 751 688,00	16 807,71	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED			468 059,00	(110 078,94)	
SEAFRIGO NORDIC AB			12 862 746,00	843 590,32	
ETB HOLDINGS INC			8 812 270,00	3 489 206,40	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					

### B. Renseignements globaux

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

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM	15 000,00	64 892,54	100,00	15 000,00	15 000,00
EFIE LOGISTIQUE	50 000,00	(797 448,44)	100,00	25 000,00	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	520 000,00	254 847,14	100,00	520 000,00	520 000,00
SEAFRIGO MEXICO	48 731,00	199 232,93	50,03	25 166,99	25 166,99
SEAFRIGO AFRICA	100 000,00	105 198,84	100,00	100 000,00	100 000,00
SEE U SPOON	100 000,00	(74 398,21)	100,00	100 000,00	100 000,00
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	522 016,00	(268 253,66)	80,00	1 664,00	1 664,00
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM			295 259,00	49 892,54	
EFIE LOGISTIQUE				(43 317,16)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV			8 899 183,00	87 667,16	
SEAFRIGO MEXICO			3 635 684,00	109 481,67	
SEAFRIGO AFRICA			1 430 478,74	(15 477,63)	
SEE U SPOON			206 730,00	(174 372,10)	
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)			14 939 701,00	(385 186,95)	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					

### B. Renseignements globaux

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

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

## Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales ( Plus de 50 %)</b>					
SEAFRIGO IBERICA	50 000,00	52 577,97	80,00	40 000,00	40 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	2 434,00	(20 074,16)	85,00	263 063,14	263 063,14
SDSF	50 000,00	140 739,34	100,00	880 915,00	880 915,00
SEAFRIGO IRELAND	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
SEAFRIGO UK	11 399,00	(161 026,04)	100,00	11 287,77	11 287,77
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	280 000,00	42 605,62	100,00	512 600,00	512 600,00
	71 736,00			70 436,00	70 436,00
<b>2. Participations ( 10 à 50 %)</b>					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales ( Plus de 50 %)</b>					
SEAFRIGO IBERICA			291 160,00	15 280,57	
LE HAVRE ME HOLDING				(23 068,81)	
SDSF			26 056 459,00	33 532,85	
SEAFRIGO IRELAND					
SEAFRIGO UK				(182 809,07)	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)			9 068 699,00	(28 311,22)	
<b>2. Participations ( 10 à 50 %)</b>					

### B. Renseignements globaux

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