

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/08/2025 - B2025/003748 - 1980 B 00026 - 318 084 720 - ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée
au capital de 9 920 260 euros
Siège social : 22, rue de New-York
76600 LE HAVRE

318 084 720 RCS LE HAVRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 5 805 252,81 euros de la manière suivante :

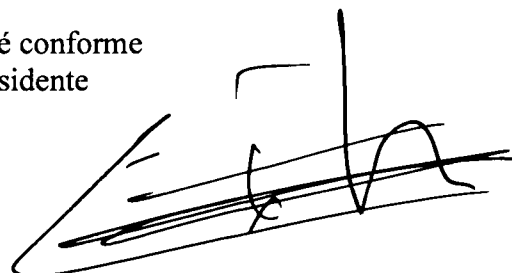
- Bénéfice de l'exercice 5 805 252,81 euros
- auquel s'ajoute un prélèvement
sur le compte « **primes d'émission, de fusion et d'apport** 2 194 747,19 euros
- A titre de dividende global à l'Associée Unique 8 000 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 8 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2023	12 400 000 €	12 400 000 €	Néant
31 décembre 2022	10 000 000 €	10 000 000 €	Néant
31 décembre 2021	12 585 000 €	12 585 000 €	Néant

Certifié conforme
La Présidente



Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 22 RUE DE NEW YORK		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 1 8 0 8 4 7 2 0 0 0 1 8 0			Néant <input type="checkbox"/>					
		Exercice N, clos le. 31122024						
		N-1 31122023						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	992 492	AC	985 299	7 194	35 105
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	727 899	AC	607 010	120 889	81 064
		Fonds commercial (1)	AH	1 076 640	AI		1 076 640	1 036 640
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	970 750	AK	970 750		122 340
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			22 801
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	29 955	AS	23 818	6 138	11 512
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 117 268	AU	1 675 112	442 156	933 900
		Immobilisations en cours	AV	5 268	AW		5 268	95 748
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	59 010 623	CV	1 368 050	57 642 570	56 892 179
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF	2 575 907	BG		2 575 907	2 491 667	
Autres immobilisations financières *		BH	452 635	BI		452 635	96 232	
TOTAL (II)		BJ	67 959 437	BK	6 036 038	62 329 399	61 819 189	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BC			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	34 055 329	BY	775 749	33 279 579	24 497 469
		Autres créances (3)	BZ	40 692 657	CA		40 692 657	37 595 862
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	9 325 394	CE		9 325 394	8 397 207
Disponibilités		CF	3 098 747	CG		3 098 747	5 614 130	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 012 189	CI		4 012 189	2 101 140	
	TOTAL (III)	CJ	91 184 315	CK	775 749	90 408 565	78 205 808	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	1 066 293			1 066 293	577 059	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	160 210 044	1A	6 405 787	153 804 257	140 602 056	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 575 907	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Certifié conforme
à l'original

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	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	15 253 873	15 253 873
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	992 026	958 906
	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	185 401	
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 805 253	12 618 522
	Subventions d'investissement	DJ	312 500	375 000
	Provisions réglementées *	DK	131 451	41 579
	TOTAL (I)	DL	32 600 764	39 168 139
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	2 007 310	1 779 616
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	2 007 310	1 779 616
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	41 828 765	35 842 176
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	25 466 910	22 436 407
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	31 550 895	25 123 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 494 393	3 661 385
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 228 907	4 206 288
	Autres dettes	EA	11 036 259	7 950 654
Compte régul.	EB	790 639		
TOTAL (IV)	EC	118 396 768	99 220 450	
Ecarts de conversion passif *	ED	799 415	433 851	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	153 804 257	140 602 056	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	97 436 018	80 726 377	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	21 467 236	7 557 804	

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

B

		Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	163 896 338	FH		FI	163 896 338	165 606 879
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	163 896 338	FK		FL	163 896 338	165 606 879
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	18 000	46 833
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	507 835	485 413
	Autres produits (1) (11)					FQ	810 126	1 937 039
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	165 232 299
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	395 034	335 116
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	148 940 889	145 080 629
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	329 278	375 242
	Salaires et traitements *					FY	8 983 299	9 960 490
	Charges sociales (10)					FZ	3 688 975	4 124 184
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* (14) \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	358 360	439 579
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	145 209	47 204
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	162 089	193 256
	Autres charges (12)					GE	1 033 942	1 623 628
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	164 037 075	162 179 329	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	1 195 223	5 896 836	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	8 544 763	16 081 168
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	133 808	98 096
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	443 555	164 612
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	192 760	1 837 258
	Différences positives de change					GN	530 025	112 925
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	9 844 911	18 294 060	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	412 434	307 760
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 564 248	2 015 899
	Différences négatives de change					GS	133 894	274 473
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	3 110 576	2 598 131	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	6 734 335	15 695 929	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	7 929 558	21 592 765	

④ **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	69 858	873
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	640 494	477 069
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	710 352	477 943
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	77 885	30 435
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 652 515	9 317 502
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	156 870	203 249
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 887 271	9 551 186
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 176 919)	(9 073 243)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(52 613)	(99 000)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	175 787 562	186 848 168
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	169 982 309	174 229 646
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	5 805 253	12 618 522
RENVIS	(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	426 461	484 816
		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	8 544 762	16 081 167
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	295 256	202 647
	(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 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	275 087	418 084
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	84 000		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7 obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	HS			
(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	
Abandon de créances		1 810 567		
Cessions		841 948	576 455	
Pénalités		8		
Provisions risquées exceptionnelles		156 870		
Divers		77 877	133 897	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 **153 804 257** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **175 787 562** euros et un total **charges** de **169 982 309** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 805 253** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changement de logiciel de gestion commerciale en 2022

La société SDSF a changé au cours de l'exercice 2022 de logiciel de gestion commerciale.

Ainsi, le compte 418303 présente un solde créditeur de 17 871 €.

Déménagement

La société a déménagé son siège social au 22 rue de New York 76600 Le Havre.

Abandons de créances et autres opérations juridiques

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

- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 420 000 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 500 000 €
- SEAFRIGO UK : 887 567 €

Dépréciation de titres

La société a procédé aux dépréciations de titres de participation suivantes au titre de l'exercice :

- SEAFRIGO UK : 11 288 €

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 :

- Souscription à la création au capital de la société FRIGOPACK : 150 000 €.
- Souscription à la création au capital de la société CLLH : 569 519 €.
- Souscription à la création au capital de la société SEAFRIGO VIETNAM : 47 808 €.

Annexe

Activité

Dans le prolongement de l'exercice précédent, l'exercice 2024 a été marqué par un ralentissement économique. Toutefois, les différents projets d'investissement engagés sur l'exercice à l'échelle du groupe laissent présager des perspectives économiques positives sur l'exercice à venir et suivants.

◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2025

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 SAS NYLH - 27 Rue Bassano 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 appartient au groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS depuis le 1er janvier 2023. La société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS 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.

Annexe

◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 244 906.55 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux d'actualisation : 3.35 %
- 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 210 au 31 décembre 2024. Ils s'élevaient à 214 au 31 décembre 2023.

◆ 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 31/12/2024 à 20 650 656 €

Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2024 à 7 648 960 €.

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 €.

Annexe

Autres

- Une caution LCL au profit de la société pour 894 119 €
- Une caution SG au profit de la société pour 155 000 €

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.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 31/12/2024 : 1 066 293 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2024 : 799 415 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2024 : 401 146 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2024 : 192 760 €

Annexe

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 2024 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 901 733 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 133 894 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 765 625 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 530 025 €
- la reprise de provision pour risque de change en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change en résultat financier s'élève à 192 760 €

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 31/12/2024.

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 7 194 € au 31/12/2024 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.

Annexe

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 2023..

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).

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.

Annexe

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 (2029)* 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 2024. Les éléments prévisionnels à partir de 2025 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

Néant.

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'arrêt des comptes.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2024 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 1 124 744 € :
 - *Alimadis* : 137 159 €
 - *Alimatrans* : 137 585 €
 - *DBLH* : 850 000 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 248 322 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 401 146 €
- Des provisions pour congés payés au titre des arrêts maladie à hauteur de 4 430 €
- Des provisions pour redressement fiscal à hauteur de 161 670 €
- Des provisions pour redressement CFE 2020-2021-2022 à hauteur de 66 998 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	992 492,20				992 492,20
Autres	2 737 966,60		163 176,82	125 854,24	2 775 289,18
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 730 458,80		163 176,82	125 854,24	3 767 781,38
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	332 030,89			332 030,89	
Instal technique, matériel outillage industriels	49 425,98		711,90	20 182,44	29 955,44
Instal., agencement, aménagement divers	2 246 060,81		42 616,80	1 652 036,05	636 641,56
Matériel de transport	47 860,98		20 635,44	8 764,98	59 731,44
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 732 951,38		67 526,11	379 582,99	1 420 894,50
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	95 748,30		80 820,61	171 301,41	5 267,50
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 504 078,34		212 310,86	563 898,7	2 152 490,44
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	58 248 940,68		776 682,46	15 000,00	59 010 623,14
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 587 899,02		440 643,07		3 028 542,09
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 836 839,70		1 217 325,53	15 000,00	62 039 165,23
TOTAL	69 071 376,84		1 592 813,21	125 854,24	578 898,7
					67 959 437,05

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	957 387,02	27 911,51		985 298,53
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 497 922,24	79 837,76		1 577 760,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 455 309,26	107 749,27		2 563 058,53
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	309 229,59	15 529,19	324 758,78	
Instal technique, matériel outillage industriels	37 913,98	4 065,85	18 162,07	23 817,76
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 580 170,86	111 174,20	1 338 335,09	353 009,97
Matériel de transport	19 823,13	10 903,38	7 290,30	23 436,21
Matériel de bureau, mobilier	1 492 978,89	108 938,10	303 251,36	1 298 665,63
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 440 116,45	250 610,72	1 991 797,60	1 698 929,57
TOTAL	5 895 425,71	358 359,99	1 991 797,60	4 261 988,10

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations	Reprises	
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			
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			
TOTAL IMMOB CORPORELLES			
Frais d'acquisition de titres de participation			
TOTAL			
TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	2 575 906,98	2 575 906,98		
Autres immobilisations financières	452 635,11			452 635,11
Clients douteux ou litigieux	830 483,81	830 483,81		
Autres créances clients	33 224 844,80	33 224 844,80		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	162,37	162,37		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	969 914,25	969 914,25		
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers	19 346,00	19 346,00		
Groupe et associés	36 726 907,75	36 726 907,75		
Débiteurs divers	2 976 326,43	2 976 326,43		
Charges constatées d'avances	4 012 188,56	4 012 188,56		
TOTAL DES CREANCES	81 788 716,06	81 336 080,95		452 635,11
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/12/2024	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	21 467 235,80	21 467 235,80		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	20 361 528,72	10 090 779,19	9 758 161,93	512 587,60
Emprunts et dettes financières divers	10 733 419,32	43 419,32	5 391 643,75	5 298 356,25
Fournisseurs et comptes rattachés	31 550 895,08	31 550 895,08		
Personnel et comptes rattachés	1 163 494,36	1 163 494,36		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 974 153,54	1 974 153,54		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	112 383,24	112 383,24		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	244 361,81	244 361,81		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228 906,80	4 228 906,80		
Groupe et associés	14 733 490,55	14 733 490,55		
Autres dettes	11 036 259,27	11 036 259,27		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	790 639,37	790 639,37		
TOTAL DES DETTES	118 396 767,86	97 436 018,33	15 149 805,68	5 810 943,85
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 062 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 932 831,49			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	41 579,11	89 871,97		131 451,08
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	41 579,11	89 871,97		131 451,08
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	296 011,67	162 088,88	209 778,92	248 321,63
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	192 759,60	401 145,86	192 759,60	401 145,86
	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	1 290 844,50	66 997,98		1 357 842,48	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 779 615,77	630 232,72	402 538,52	2 007 309,97
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	1 356 762,13	11 288,00		1 368 050,13
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	653 509,67	145 208,63	22 969,08	775 749,22
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 010 271,80	156 496,63	22 969,08	2 143 799,35
	TOTAL GENERAL	3 831 466,68	876 601,32	425 507,60	4 282 560,40
Dont dotations et reprises					
		- d'exploitation	307 297,51	232 748,00	
		- financières	412 433,86	192 759,60	
		- exceptionnelles	156 869,95		

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

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		4 159 654
Autres immobilisations financières		36 537
INTERETS COURUS SUR PRET	36 537	
Autres créances clients		3 930 430
Clients fae	380 517	
Clients fae groupe	627 847	
Clients w ip invoices	1 483 939	
Clients fae cw tva exo	1 403 948	
Clients fae cw tva 20%	34 180	
Autres créances		192 688
Frs aar et rrr a obtenir	96 365	
Frs aar groupe	14 721	
Etat produits a recevoir	19 346	
Produits a recevoir	61 267	
Interets courus a recevoir	989	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		21 067 433
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		335 424
Interets courus sur emprunts	142 894	
Interets courus a payer	192 530	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 457 275
Fournisseurs fnp	778 146	
Fournisseurs accruals invoices	11 823 266	
Fournisseurs fnp cw	1 693 481	
Fournisseurs fnp groupe	162 382	
Dettes fiscales et sociales		1 898 742
Conges a payer	810 688	
Ch. a payer 13e mois et primes	340 093	
Charges sociales conges payer	332 382	
Autres charges a payer	199 621	
Remboursement cpam	19 927	
Etat charges a payer	196 031	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		4 199 982
Fournisseurs immo fnp	4 199 982	
Autres dettes		176 010
Clients aae et rrr a accorder	59 596	
Clients aae groupe	116 414	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 012 189
		4 012 189	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL **4 012 189**

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		710 352,21
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		69 858,15
Autres prod except de gestion	9 170,81	
Prod sur exercice antérieur	60 687,34	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		640 494,06
Prod cession immo en cours	422 546,15	
Produit cession actifs cedes	153 908,82	
Subventions investissement	62 500,00	
AUTRES PROD EXCEPT DE GEST DIV	1 539,09	
Total des charges exceptionnelles		2 887 270,73
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		77 885,40
Penalites et amendes	8,40	
Charges except op de gestion	77 877,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 652 515,38
Vnc actifs cedes	404 399,71	
Vnc immo en cours cedes	422 546,15	
Val.elem.cedes immo.financier.	15 002,36	
Autres charges exceptionnelles	1 810 567,16	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		156 869,95
Dot prov risque et chge except	89 871,97	
Dot prov pr depreciation excep	66 997,98	
Résultat exceptionnel		(2 176 918,52)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE				3 646 544,00	3 646 544,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				674 620,56	674 620,56
Dotation exercice				315 851,47	315 851,47
TOTAL				990 472,03	990 472,03
REDEV. RESTANT A PAYER/REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				810 464,06	810 464,06
Redevances Exercice				407 859,60	407 859,60
TOTAL				1 218 323,66	1 218 323,66
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				407 859,60	407 859,60
entre 1 et 5 ans				1 557 625,93	1 557 625,93
à plus de 5 ans				762 493,65	762 493,65
TOTAL				2 727 979,18	2 727 979,18
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				2 168,10	2 168,10
à plus de 5 ans				34 297,34	34 297,34
TOTAL				36 465,44	36 465,44

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	9 920 260,00				9 920 260,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..	15 253 872,53				15 253 872,53
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	958 905,62	33 120,38			992 026,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		185 401,31			185 401,31
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	12 618 521,69	(12 618 521,69)		5 805 252,81	5 805 252,81
Subventions d'investissement	375 000,00			(62 500,00)	312 500,00
Provisions réglementées	41 579,11			89 871,97	131 451,08
TOTAL	39 168 138,95	(12 400 000,00)		5 832 624,78	32 600 763,73

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 12 400 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 12 400 000,0

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 26 768 138,95

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 26 768 138,95

²Dont 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 (6 567 375,22)

Filiales et participations

31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
API	257 898,95	99,84	36 876,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE	248 634,00	100,00	(2 034 190,00)
SEAFRIGO TRANSPORTS	(394 897,00)	100,00	(951 483,00)
SDSF	(891 925,00)	100,00	(1 035 130,00)
DBLH	(1 650 118,00)	100,00	(436 216,00)
SEAFRIGO GUYANE	(299 068,00)	100,00	(350 862,00)
MAISON JAMEIN	1 964 467,00	100,00	247 597,00
ALIMADIS		63,86	
ALIMATRANS		51,00	
SEAFRIGO BELGIUM	(1 526 813,00)	95,00	(4 952 251,00)
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	(594 050,00)	100,00	(448 486,00)
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	8 011 274,00	100,00	(13 015,00)
SEAFRIGO NORDIC A B	1 398 961,00	70,00	(3 982,00)
ETB HOLDINGS INC	20 908 273,00	100,00	5 369 023,00
2. Participations (10 à 50 %)			
LE-VERDI	(157 229,00)	50,00	(805 927,00)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SEAFRIGO THAÏLANDE (LHBK)	(1 239 893,00)	100,00	(576 455,00)
SEAFRIGO NETHERLAND BV	(468 098,00)	100,00	(300 287,00)
SEAFRIGO MEXICO	191 762,00	50,03	(26 421,00)
SEAFRIGO AFRICA	(22 196,00)	100,00	(76 756,00)
SEE U SPOON	(474 008,00)	100,00	(367 157,00)
PML	1 960 447,00	100,00	(852 670,00)
SEAFRIGO IBERICA	466 537,00	80,00	382 982,00
LE HAVRE ME HOLDING	323 453,00	85,00	
EGYPT LE HAVRE	616 389,00	84,30	73 201,00
SEAFRIGO IRELAND	(550 288,00)	100,00	(180 272,00)
SEAFRIGO UK	(384 064,00)	100,00	198 711,00
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	(410 005,00)	100,00	(168 551,00)
FRIGOPACK	(1 220 030,00)	100,00	(1 370 030,00)
CLLH	824 013,00	100,00	243 266,00
SEAFRIGO VIETNAM	(39 953,00)	100,00	(88 474,00)
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

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

10

31/12/2024	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	257 898,95	99,84	124 021,00	124 021,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE	1 590 400,00	248 634,00	100,00	10 949 098,00	10 949 098,00
SEAFRIGO TRANSPORTS	150 000,00	(394 897,00)	100,00	1 200 954,00	1 200 954,00
SDSF	50 000,00	(891 925,00)	100,00	880 915,00	880 915,00
DBLH	77 922,00	(1 650 118,00)	100,00	69 108,00	69 108,00
SEAFRIGO GUYANE	100 000,00	(299 068,00)	100,00	100 000,00	100 000,00
MAISON JAMEIN	1 560 000,00	1 964 467,00	100,00	4 604 384,00	4 604 384,00
2. Participations (10 à 50 %)					
LE-VERDI	1 400 000,00	(157 229,00)	50,00	700 000,00	700 000,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
API	5 547 900,00		45 090 580,00	36 876,00	
SEAFRIGO LOGISTIQUE	7 353 887,00		48 827 631,00	(2 034 190,00)	
SEAFRIGO TRANSPORTS	162 378,00		33 763 868,00	(951 483,00)	
SDSF			22 504 355,00	(1 035 130,00)	
DBLH	174 369,00		1 525 013,00	(436 216,00)	
SEAFRIGO GUYANE	834 989,00		17 214 883,00	(350 862,00)	
MAISON JAMEIN	1 788 417,00		9 675 075,00	247 597,00	198 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					
LE-VERDI	3 211 461,00		1 170 968,00	(805 927,00)	

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 avais				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

2 0

	31/12/2024	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	514 085,00	
ALIMATRANS				51,00	45 969,00	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000,00	(1 526 813,00)		95,00	512 600,00	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	68 951,00	(594 050,00)		100,00	65 038,00	65 038,00
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		8 011 274,00		100,00	8 146 594,00	8 146 594,00
SEAFRIGO NORDIC AB		1 398 961,00		70,00	561 904,00	561 904,00
ETB HOLDINGS INC		20 908 273,00		100,00	14 157 943,00	14 157 943,00
2. Participations (10 à 50 %)						

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALIMADIS	137 159,00				
ALIMATRANS	137 585,00				
SEAFRIGO BELGIUM			9 160 894,00	(4 952 251,00)	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	147 532,00		2 470 409,00	(448 486,00)	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	2 084 721,00		632 284,00	(13 015,00)	
SEAFRIGO NORDIC AB	3 308 034,00		11 405 248,00	(3 982,00)	
ETB HOLDINGS INC			14 642 918,00	5 369 023,00	5 542 650,00
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 avais				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

3 0

31/12/2024	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 THAILANDE (LHBK)	27 125,00	(1 239 893,00)	100,00	22 016,00	22 016,00
SEAFRIGO NETHERLAND BV	520 000,00	(468 098,00)	100,00	520 000,00	520 000,00
SEAFRIGO MEXICO	49 497,00	191 762,00	50,03	25 167,00	25 167,00
SEAFRIGO AFRICA	100 000,00	(22 196,00)	100,00	100 000,00	100 000,00
SEE U SPOON	100 000,00	(474 008,00)	100,00	100 000,00	
PML	349 536,00	1 960 447,00	100,00	14 456 951,00	14 456 951,00

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	905 094,00		1 555 163,00	(576 455,00)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	864 985,00		4 001 701,00	(300 287,00)	
SEAFRIGO MEXICO			2 262 191,00	(26 421,00)	
SEAFRIGO AFRICA	241 652,00		540 559,00	(76 756,00)	
SEE U SPOON			306 960,00	(367 157,00)	
PML			51 373 853,00	(852 670,00)	

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				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.



Filiales et participations

4 0

31/12/2024	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 IBERICA	50 000,00	466 537,00	80,00	40 000,00	40 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	2 597,00	323 453,00	85,00	263 063,00	263 063,00
EGYPT LE HAVRE	507 382,00	616 389,00	84,30	1 664,00	1 664,00
SEAFRIGO IRELAND	100,00	(550 288,00)	100,00	100,00	100,00
SEAFRIGO UK	11 652,00	(384 064,00)	100,00	11 288,00	11 288,00
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	69 861,00	(410 005,00)	100,00	70 436,00	70 436,00
FRIGOPACK	150 000,00	(1 220 030,00)	100,00	150 000,00	150 000,00

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	257 030,00		5 141 581,00	382 982,00	160 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	177 926,00		503 579,00		
EGYPT LE HAVRE	1 040 576,00		11 484 226,00	73 201,00	
SEAFRIGO IRELAND	641 739,00		1 043 642,00	(180 272,00)	
SEAFRIGO UK			17 420,00	198 711,00	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	131 795,00		3 489 386,00	(168 551,00)	
FRIGOPACK			2 518 933,00	(1 370 030,00)	

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

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.



Filiales et participations

5
0

	31/12/2024	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 %)						
CLLH		587 424,00	824 013,00	100,00	569 519,00	569 519,00
SEAFRIGO VIETNAM		49 596,00	(39 953,00)	100,00	47 808,00	47 808,00

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
CLLH			12 720 252,00	243 266,00	
SEAFRIGO VIETNAM			23 785,00	(88 474,00)	

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				

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée

22, rue de New-York

76600 LE HAVRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ENTREPOTS ET TRANSPORTS BARBE

Société par actions simplifiée

22, rue de New-York

76600 LE HAVRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

Deloitte.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Deloitte.

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

Paris-La Défense, le 15 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	992 492,20	985 298,53	7 193,67	35 105,18
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	727 898,74	607 010,00	120 888,74	81 064,00
	Fonds commercial (1)	1 076 640,44		1 076 640,44	1 036 640,44
	Autres immobilisations incorporelles	970 750,00	970 750,00		122 339,92
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				22 801,30
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	29 955,44	23 817,76	6 137,68	11 512,00
	Autres immobilisations corporelles	2 117 267,50	1 675 111,81	442 155,69	933 900,29
	Immobilisations en cours	5 267,50		5 267,50	95 748,30
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	59 010 623,14	1 368 050,13	57 642 573,01	56 892 178,55
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	2 575 906,98		2 575 906,98	2 491 666,67	
Autres immobilisations financières	452 635,11		452 635,11	96 232,35	
	TOTAL (II)	67 959 437,05	5 630 038,23	62 329 398,82	61 819 189,00
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	34 055 328,61	775 749,22	33 279 579,39	24 497 468,85
	Autres créances	40 692 656,80		40 692 656,80	37 595 862,30
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 325 393,75		9 325 393,75	8 397 207,28
	DISPONIBILITES	3 098 746,82		3 098 746,82	5 614 129,89
	Charges constatées d'avance	4 012 188,56		4 012 188,56	2 101 139,65
	TOTAL (III)	91 184 314,54	775 749,22	90 408 565,32	78 205 807,97
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	1 066 292,69		1 066 292,69	577 059,31
	TOTAL ACTIF (I à VI)	160 210 044,28	6 405 787,45	153 804 258,83	140 802 056,28

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 575 906,98

433 333,67

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
	Capital social ou individuel	9 920 260,00	9 920 260,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 253 872,53	15 253 872,53
	Ecarts de réévaluation		
Capitaux Propres	RESERVES		
	Réserve légale	992 026,00	958 905,62
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	185 401,31	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	5 805 252,81	12 618 521,69
	Subventions d'investissement	312 500,00	375 000,00
	Provisions réglementées	131 451,08	41 579,11
		Total des capitaux propres	32 600 763,73
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 007 309,97	1 779 615,77
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 007 309,97	1 779 615,77
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 828 764,52	35 842 176,49
	Emprunts et dettes financières divers (3)	25 466 909,87	22 436 406,99
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 550 895,08	25 123 539,76
	Dettes fiscales et sociales	3 494 392,95	3 661 385,23
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228 906,80	4 206 287,80	
Autres dettes	11 036 259,27	7 950 654,09	
Produits constatés d'avance (1)	790 639,37		
	Total des dettes	118 396 767,86	99 220 450,36
Ecarts de conversion passif	799 415,27	433 851,20	
	TOTAL PASSIF	153 804 256,83	140 602 056,28
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 805 252,81	12 618 521,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	97 436 018,33	80 726 376,98
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	21 467 235,80	7 557 804,23
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024		31/12/2023	
		France	Hors France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	163 896 337,79		163 896 337,79	165 606 879,18
	Montant net du chiffre d'affaires	163 896 337,79		163 896 337,79	165 606 879,18
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 000,00	46 833,42
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			507 834,57	485 412,91
	Autres produits			810 126,23	1 937 039,17
		Total des produits d'exploitation (1)			165 232 298,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			395 034,11	335 116,07
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			148 940 888,85	145 080 629,19
	Impôts, taxes et versements assimilés			329 277,82	375 242,07
	Salaires et traitements			8 983 299,47	9 960 489,73
	Charges sociales du personnel			3 688 975,47	4 124 184,20
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			358 359,99	439 579,49
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			145 208,63	47 204,35
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			162 088,88	193 255,76
Autres charges			1 033 942,13	1 623 627,94	
	Total des charges d'exploitation (2)			164 037 075,35	162 179 328,80
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 195 223,24	5 896 835,88

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 195 223,24	5 896 835,88
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 544 762,85	16 081 167,96
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	133 808,11	98 096,47
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	443 555,44	164 612,36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	192 759,60	1 837 258,14
	Différences positives de change	530 025,01	112 925,47
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 844 911,01	18 294 060,40
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	412 433,86	307 759,60
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 564 248,04	2 015 898,90
	Différences négatives de change	133 894,02	274 472,73
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 110 575,92	2 598 131,23
RESULTAT FINANCIER		6 734 335,09	15 695 929,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 929 558,33	21 592 765,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	69 858,15	873,38
	Sur opérations en capital	640 494,06	477 069,45
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		710 352,21	477 942,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	77 885,40	30 434,92
	Sur opérations en capital	2 652 515,38	9 317 502,16
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	156 869,95	203 249,11
Total des charges exceptionnelles		2 887 270,73	9 551 186,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 176 918,52)	(9 073 243,36)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(52 613,00)	(99 000,00)
TOTAL DES PRODUITS		175 787 561,81	186 848 167,91
TOTAL DES CHARGES		169 982 309,00	174 229 646,22
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 805 252,81	12 618 521,69
<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>			
		8 544 762,00	16 081 167,00
		295 255,54	202 647,00

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 **153 804 257** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 175 787 562** euros et un total **charges de 169 982 309** euros, dégageant ainsi un **résultat de 5 805 253** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changement de logiciel de gestion commerciale en 2022

La société SDSF a changé au cours de l'exercice 2022 de logiciel de gestion commerciale.

Ainsi, le compte 418303 présente un solde créditeur de 17 871 €.

Déménagement

La société a déménagé son siège social au 22 rue de New York 76600 Le Havre.

Abandons de créances et autres opérations juridiques

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

- SEAFRIGO TRANSPORTS BELGIUM : 420 000 €
- SEAFRIGO BELGIUM : 500 000 €
- SEAFRIGO UK : 887 567 €

Dépréciation de titres

La société a procédé aux dépréciations de titres de participation suivantes au titre de l'exercice :

- SEAFRIGO UK : 11 288 €

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 :

- Souscription à la création au capital de la société FRIGOPACK : 150 000 €.
- Souscription à la création au capital de la société CLLH : 569 519 €.
- Souscription à la création au capital de la société SEAFRIGO VIETNAM : 47 808 €.

Annexe

Activité

Dans le prolongement de l'exercice précédent, l'exercice 2024 a été marqué par un ralentissement économique. Toutefois, les différents projets d'investissement engagés sur l'exercice à l'échelle du groupe laissent présager des perspectives économiques positives sur l'exercice à venir et suivants.

◆ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2025

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 SAS NYLH - 27 Rue Bassano 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 appartient au groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS depuis le 1er janvier 2023. La société SEAFRIGO INVESTISSEMENTS 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.

Annexe

◆ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 244 906.55 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux d'actualisation : 3.35 %
- 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 210 au 31 décembre 2024. Ils s'élevaient à 214 au 31 décembre 2023.

◆ 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 31/12/2024 à 20 650 656 €

Détail des engagements donnés au profit des tiers

L'ensemble des engagements donnés au profit des tiers s'élève au 31/12/2024 à 7 648 960 €.

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 €.

Annexe

Autres

- Une caution LCL au profit de la société pour 894 119 €
- Une caution SG au profit de la société pour 155 000 €

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.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 31/12/2024 : 1 066 293 €
- Ecart de conversion passif au 31/12/2024 : 799 415 €
- Provision pour pertes de changes au 31/12/2024 : 401 146 €
- Reprise provision pour pertes de changes au 31/12/2024 : 192 760 €

Annexe

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 2024 :

- les pertes de change comptabilisées en résultat d'exploitation s'élèvent à 901 733 €
- les pertes de change comptabilisées en résultat financier s'élèvent à 133 894 €
- les gains de change comptabilisés en résultat d'exploitation s'élèvent à 765 625 €
- les gains de change comptabilisés en résultat financier s'élèvent à 530 025 €
- la reprise de provision pour risque de change en résultat d'exploitation s'élève à 0 €
- la reprise de provision pour perte de change en résultat financier s'élève à 192 760 €

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 31/12/2024.

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 7 194 € au 31/12/2024 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.

Annexe

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 2023..

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).

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.

Annexe

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 (2029)* 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 2024. Les éléments prévisionnels à partir de 2025 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

Néant.

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'arrêtés des comptes.

Les provisions pour risques et charges comptabilisées au 31/12/2024 sont les suivantes :

- Des provisions pour risques filiales à hauteur de 1 124 744 € :
 - *Alimadis* : 137 159 €
 - *Alimatrans* : 137 585 €
 - *DBLH* : 850 000 €
- Des provisions pour litige client à hauteur de 248 322 €
- Des provisions pour pertes de change à hauteur de 401 146 €
- Des provisions pour congés payés au titre des arrêts maladie à hauteur de 4 430 €
- Des provisions pour redressement fiscal à hauteur de 161 670 €
- Des provisions pour redressement CFE 2020-2021-2022 à hauteur de 66 998 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	992 492,20				992 492,20
Autres	2 737 966,60		163 176,82	125 854,24	2 775 289,18
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 730 458,80		163 176,82	125 854,24	3 767 781,38
CORPORELLES					
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		711,90	20 182,44	29 955,44
Instal., agencement, aménagement divers	2 246 060,81		42 616,80	1 652 036,05	636 641,56
Matériel de transport	47 860,98		20 635,44	8 764,98	59 731,44
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 732 951,38		67 526,11	379 582,99	1 420 894,50
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	95 748,30		80 820,61	171 301,41	5 267,50
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 504 078,34		212 310,86	563 898,7	2 152 490,44
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	58 248 940,68		776 682,46	15 000,00	59 010 623,14
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 587 899,02		440 643,07		3 028 542,09
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 836 839,70		1 217 325,53	15 000,00	62 039 165,23
TOTAL	69 071 376,84		1 592 813,21	125 854,24	67 959 437,05

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	957 387,02	27 911,51		985 298,53
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 497 922,24	79 837,76		1 577 760,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 455 309,26	107 749,27		2 563 058,53
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	309 229,59	15 529,19	324 758,78	
Instal technique, matériel outillage industriels	37 913,98	4 065,85	18 162,07	23 817,76
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 580 170,86	111 174,20	1 338 335,09	353 009,97
Matériel de transport	19 823,13	10 903,38	7 290,30	23 436,21
Matériel de bureau, mobilier	1 492 978,89	108 938,10	303 251,36	1 298 665,63
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 440 116,45	250 610,72	1 991 797,80	1 698 929,57
TOTAL	5 895 425,71	358 359,99	1 991 797,80	4 261 988,10

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises		Montants de l'exercice affectés à l'exercice
	de durée normale	à mode degressif	à mode exceptionnel	à mode degressif	à mode exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
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						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	2 575 906,98	2 575 906,98	
	Autres immobilisations financières	452 635,11		452 635,11
	Clients douteux ou litigieux	830 483,81	830 483,81	
	Autres créances clients	33 224 844,80	33 224 844,80	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	162,37	162,37	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	969 914,25	969 914,25	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 346,00	19 346,00	
	Groupe et associés	36 726 907,75	36 726 907,75	
	Débiteurs divers	2 976 326,43	2 976 326,43	
	Charges constatées d'avances	4 012 188,56	4 012 188,56	
	TOTAL DES CREANCES	81 788 716,06	81 336 080,95	452 635,11
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
		31/12/2024	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	21 467 235,80	21 467 235,80	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	20 361 528,72	10 090 779,19	9 758 161,93
	Emprunts et dettes financières divers	10 733 419,32	43 419,32	5 391 643,75
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 550 895,08	31 550 895,08	
	Personnel et comptes rattachés	1 163 494,36	1 163 494,36	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 974 153,54	1 974 153,54	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 383,24	112 383,24	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	244 361,81	244 361,81	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 228 906,80	4 228 906,80	
	Groupe et associés	14 733 490,55	14 733 490,55	
	Autres dettes	11 036 259,27	11 036 259,27	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	790 639,37	790 639,37		
	TOTAL DES DETTES	118 396 767,86	97 436 018,33	15 149 805,68
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 062 000,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 932 831,49		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	41 579,11	89 871,97		131 451,08
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	41 579,11	89 871,97		131 451,08
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	296 011,67	162 088,88	209 778,92	248 321,63
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	192 759,60	401 145,86	192 759,60	401 145,86
	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	1 290 844,50	66 997,98		1 357 842,48	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 779 615,77	630 232,72	402 538,52	2 007 309,97
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">{</div> <div style="margin-left: 5px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	1 356 762,13	11 288,00		1 368 050,13
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	653 509,67	145 208,63	22 969,08	775 749,22
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 010 271,80	156 496,63	22 969,08	2 143 799,35
	TOTAL GENERAL	3 831 466,68	876 601,32	425 507,80	4 282 560,40
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">{</div> <div style="margin-left: 5px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>		307 297,51 412 433,86 156 869,95	232 748,00 192 759,60	

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

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		4 159 654
Autres immobilisations financières		36 537
INTERETS COURUS SUR PRET	36 537	
Autres créances clients		3 930 430
Clients fae	380 517	
Clients fae groupe	627 847	
Clients w ip invoices	1 483 939	
Clients fae cw tva exo	1 403 948	
Clients fae cw tva 20%	34 180	
Autres créances		192 688
Frs aar et rrr a obtenir	96 365	
Frs aar groupe	14 721	
Etat produits a recevoir	19 346	
Produits a recevoir	61 267	
Interets courus a recevoir	989	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		21 067 433
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		335 424
Interets courus sur emprunts	142 894	
Interets courus a payer	192 530	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 457 275
Fournisseurs fnp	778 146	
Fournisseurs accruals invoices	11 823 266	
Fournisseurs fnp cw	1 693 481	
Fournisseurs fnp groupe	162 382	
Dettes fiscales et sociales		1 898 742
Conges a payer	810 688	
Ch. a payer 13e mois et primes	340 093	
Charges sociales conges payer	332 382	
Autres charges a payer	199 621	
Remboursement cpam	19 927	
Eat charges a payer	196 031	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		4 199 982
Fournisseurs immo fnp	4 199 982	
Autres dettes		176 010
Clients aae et rrr a accorder	59 596	
Clients aae groupe	116 414	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 012 189
		4 012 189	
 Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
 Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		4 012 189

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		710 352,21
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		69 858,15
Autres prod except de gestion	9 170,81	
Prod sur exercice antérieur	60 687,34	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		640 494,06
Prod cession immo en cours	422 546,15	
Produit cession actifs cedes	153 908,82	
Subventions investissement	62 500,00	
AUTRES PROD EXCEPT DE GEST DIV	1 539,09	
Total des charges exceptionnelles		2 887 270,73
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		77 885,40
Penalités et amendes	8,40	
Charges except op de gestion	77 877,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 652 515,38
Vnc actifs cedes	404 399,71	
Vnc immo en cours cedes	422 546,15	
Val.elem.cedes immo.financier.	15 002,36	
Autres charges exceptionnelles	1 810 567,16	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi		156 869,95
Dot prov risque et chge except	89 871,97	
Dot prov pr depreciation excep	66 997,98	
Résultat exceptionnel		(2 176 918,52)

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE				3 646 544,00	3 646 544,00
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				674 620,56	674 620,56
Dotation exercice				315 851,47	315 851,47
TOTAL				990 472,03	990 472,03
REDEV. RESTANT A PAYERREDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				810 464,06	810 464,06
Redevances Exercice				407 859,60	407 859,60
TOTAL				1 218 323,66	1 218 323,66
à 1 an au plus				407 859,60	407 859,60
entre 1 et 5 ans				1 557 625,93	1 557 625,93
à plus de 5 ans				762 493,65	762 493,65
TOTAL				2 727 979,18	2 727 979,18
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				2 168,10	2 168,10
à plus de 5 ans				34 297,34	34 297,34
TOTAL				36 465,44	36 465,44
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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 <small>31/12/2023</small>	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture <small>31/12/2024</small>
Capital social	9 920 260,00				9 920 260,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 253 872,53				15 253 872,53
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	958 905,62	33 120,38			992 026,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		185 401,31			185 401,31
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	12 618 521,69	(12 618 521,69)		5 805 252,81	5 805 252,81
Subventions d'investissement	375 000,00			(62 500,00)	312 500,00
Provisions réglementées	41 579,11			89 871,97	131 451,08
TOTAL	39 168 138,95	(12 400 000,00)		5 832 624,78	32 600 763,73

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués 12 400 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 12 400 000,0

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 26 768 138,95

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 26 768 138,95

²Dont 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 (6 567 375,22)

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
API		257 898,95	99,84	36 876,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE		248 634,00	100,00	(2 034 190,00)
SEAFRIGO TRANSPORTS		(394 897,00)	100,00	(951 483,00)
SDSF		(891 925,00)	100,00	(1 035 130,00)
DBLH		(1 650 118,00)	100,00	(436 216,00)
SEAFRIGO GUYANE		(299 068,00)	100,00	(350 862,00)
MAISON JAMEIN		1 964 467,00	100,00	247 597,00
ALIMADIS			63,86	
ALIMATRANS			51,00	
SEAFRIGO BELGIUM		(1 526 813,00)	95,00	(4 952 251,00)
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED		(594 050,00)	100,00	(448 486,00)
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		8 011 274,00	100,00	(13 015,00)
SEAFRIGO NORDIC AB		1 398 961,00	70,00	(3 982,00)
ETB HOLDINGS INC		20 908 273,00	100,00	5 369 023,00
2. Participations (10 à 50 %)				
LEVERDI		(157 229,00)	50,00	(805 927,00)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SEAFRIGO THAÏLANDE (LHBK)		(1 239 893,00)	100,00	(576 455,00)
SEAFRIGO NETHERLAND BV		(468 098,00)	100,00	(300 287,00)
SEAFRIGO MEXICO		191 762,00	50,03	(26 421,00)
SEAFRIGO AFRICA		(22 196,00)	100,00	(76 756,00)
SEE U SPOON		(474 008,00)	100,00	(367 157,00)
PML		1 960 447,00	100,00	(852 670,00)
SEAFRIGO IBERICA		466 537,00	80,00	382 982,00
LE HAVRE ME HOLDING		323 453,00	85,00	
EGYPT LE HAVRE		616 389,00	84,30	73 201,00
SEAFRIGO IRELAND		(550 288,00)	100,00	(180 272,00)
SEAFRIGO UK		(384 064,00)	100,00	198 711,00
SEAFRIGO JAPON (TKLH)		(410 005,00)	100,00	(168 551,00)
FRIGOPACK		(1 220 030,00)	100,00	(1 370 030,00)
CLLH		824 013,00	100,00	243 266,00
SEAFRIGO VIETNAM		(39 953,00)	100,00	(88 474,00)
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				

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

1 0

31/12/2024	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	257 898,95	99,84	124 021,00	124 021,00
SEAFRIGO LOGISTIQUE	1 590 400,00	248 634,00	100,00	10 949 098,00	10 949 098,00
SEAFRIGO TRANSPORTS	150 000,00	(394 897,00)	100,00	1 200 954,00	1 200 954,00
SDSF	50 000,00	(891 925,00)	100,00	880 915,00	880 915,00
DBLH	77 922,00	(1 650 118,00)	100,00	69 108,00	69 108,00
SEAFRIGO GUYANE	100 000,00	(299 068,00)	100,00	100 000,00	100 000,00
MAISON JAMEIN	1 560 000,00	1 964 467,00	100,00	4 604 384,00	4 604 384,00
2. Participations (10 à 50 %)					
LEHVERDI	1 400 000,00	(157 229,00)	50,00	700 000,00	700 000,00

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
API	5 547 900,00		45 090 580,00	36 876,00	
SEAFRIGO LOGISTIQUE	7 353 887,00		48 827 631,00	(2 034 190,00)	
SEAFRIGO TRANSPORTS	162 378,00		33 763 868,00	(951 483,00)	
SDSF			22 504 355,00	(1 035 130,00)	
DBLH	174 369,00		1 525 013,00	(436 216,00)	
SEAFRIGO GUYANE	834 989,00		17 214 883,00	(350 862,00)	
MAISON JAMEIN	1 788 417,00		9 675 075,00	247 597,00	198 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					
LEHVERDI	3 211 461,00		1 170 968,00	(805 927,00)	

B. Renseignements globaux

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

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

2
0

31/12/2024	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	514 085,00	
ALIMATRANS			51,00	45 969,00	
SEAFRIGO BELGIUM	280 000,00	(1 526 813,00)	95,00	512 600,00	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	68 951,00	(594 050,00)	100,00	65 038,00	65 038,00
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED		8 011 274,00	100,00	8 146 594,00	8 146 594,00
SEAFRIGO NORDIC AB		1 398 961,00	70,00	561 904,00	561 904,00
ETB HOLDINGS INC		20 908 273,00	100,00	14 157 943,00	14 157 943,00

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 %)					
ALIMADIS	137 159,00				
ALIMATRANS	137 585,00				
SEAFRIGO BELGIUM			9 160 894,00	(4 952 251,00)	
SEAFRIGO SINGAPOUR PTE LTED	147 532,00		2 470 409,00	(448 486,00)	
SEAFRIGO FORWARDING LIMITED	2 084 721,00		632 284,00	(13 015,00)	
SEAFRIGO NORDIC AB	3 308 034,00		11 405 248,00	(3 982,00)	
ETB HOLDINGS INC			14 642 918,00	5 369 023,00	5 542 650,00

2. Participations (10 à 50 %)

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
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

3
0

31/12/2024	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 THAILANDE (LHBK)	27 125,00	(1 239 893,00)	100,00	22 016,00	22 016,00
SEAFRIGO NETHERLAND BV	520 000,00	(468 098,00)	100,00	520 000,00	520 000,00
SEAFRIGO MEXICO	49 497,00	191 762,00	50,03	25 167,00	25 167,00
SEAFRIGO AFRICA	100 000,00	(22 196,00)	100,00	100 000,00	100 000,00
SEE U SPOON	100 000,00	(474 008,00)	100,00	100 000,00	
PML	349 536,00	1 960 447,00	100,00	14 456 951,00	14 456 951,00

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SEAFRIGO THAILANDE (LHBK)	905 094,00		1 555 163,00	(576 455,00)	
SEAFRIGO NETHERLAND BV	864 985,00		4 001 701,00	(300 287,00)	
SEAFRIGO MEXICO			2 262 191,00	(26 421,00)	
SEAFRIGO AFRICA	241 652,00		540 559,00	(76 756,00)	
SEE U SPOON			306 960,00	(367 157,00)	
PML			51 373 853,00	(852 670,00)	

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

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

4 0

31/12/2024	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 IBERICA	50 000,00	466 537,00	80,00	40 000,00	40 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	2 597,00	323 453,00	85,00	263 063,00	263 063,00
EGYPT LE HAVRE	507 382,00	616 389,00	84,30	1 664,00	1 664,00
SEAFRIGO IRELAND	100,00	(550 288,00)	100,00	100,00	100,00
SEAFRIGO UK	11 652,00	(384 064,00)	100,00	11 288,00	11 288,00
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	69 861,00	(410 005,00)	100,00	70 436,00	70 436,00
FRIGOPACK	150 000,00	(1 220 030,00)	100,00	150 000,00	150 000,00

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	257 030,00		5 141 581,00	382 982,00	160 000,00
LE HAVRE ME HOLDING	177 926,00		503 579,00		
EGYPT LE HAVRE	1 040 576,00		11 484 226,00	73 201,00	
SEAFRIGO IRELAND	641 739,00		1 043 642,00	(180 272,00)	
SEAFRIGO UK			17 420,00	198 711,00	
SEAFRIGO JAPON (TKLH)	131 795,00		3 489 386,00	(168 551,00)	
FRIGOPACK			2 518 933,00	(1 370 030,00)	

2. Participations (10 à 50 %)

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
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Filiales et participations

5
0

	31/12/2024	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 %)						
CLLH		587 424,00	824 013,00	100,00	569 519,00	569 519,00
SEAFRIGO VIETNAM		49 596,00	(39 953,00)	100,00	47 808,00	47 808,00

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 %)					
CLLH			12 720 252,00	243 266,00	
SEAFRIGO VIETNAM			23 785,00	(88 474,00)	

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				

Les capitauxpropres s'entendent hors capital social.