

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALONS EN CHAMPAGNE - 5101 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/12/2024 - 8 - 2001 B 00121 - 399 530 831 - CEVA
Logistics France SAS

CEVA LOGISTICS FRANCE SAS

**Rue Henri Guillaumet
CS 80005 Vatry
51555 Chalons en Champagne Cedex**

Comptes au 31/12/2023

Certifiés conformes

DocuSigned by:

Amaury Montay

3C93F5BD8FFE4B2...

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Créances et dettes	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Produits à recevoir	16
Composition du capital social	17

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 014	6 014		
Fonds commercial	2 021 694	2 021 694		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	27 462	27 462		
Autres immobilisations corporelles	124 135	124 135		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 179 305	2 179 305		
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 920 489	1 055 409	865 080	302 580
Autres créances	14 635 649		14 635 649	18 688 779
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	91 570		91 570	79 713
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	964		964	
ACTIF CIRCULANT	16 648 672	1 055 409	15 593 263	19 071 072
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 827 977	3 234 714	15 593 263	19 071 072

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 46 250)	46 250	46 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 625	4 625
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	34 235	34 235
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	5 686 635	9 985 152
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	276 530	-4 298 517
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 048 275	5 771 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 378 323	4 420 177
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 378 323	4 420 177
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123	301
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 662	2 265 177
Dettes fiscales et sociales	115 552	116 103
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 514 328	6 497 569
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 166 665	8 879 150
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 593 263	19 071 072

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 896		60 896	1 303 829
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 896		60 896	1 303 829
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 213 376	4 189 159
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 274 272	5 492 988
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				250 422
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				7 132
Autres achats et charges externes			622 742	2 919 441
Impôts, taxes et versements assimilés			104	126 923
Salaires et traitements			1 629 047	2 214 615
Charges sociales			80 896	414 395
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				8 630
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 055 409
Dotations aux provisions			171 522	2 901 236
Autres charges				25
CHARGES D'EXPLOITATION			2 504 311	9 898 228
RESULTAT D'EXPLOITATION			-230 039	-4 405 241
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			506 366	88 350
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			204	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			506 570	88 350
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				171
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				171
RESULTAT FINANCIER			506 570	88 178
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			276 530	-4 317 062

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 483
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		22 483
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 330
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 607
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 937
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 545
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 780 842	5 603 820
TOTAL DES CHARGES	2 504 311	9 902 337
BENEFICE OU PERTE	276 530	-4 298 517

Annexes

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La Société a pour activité le commerce de gros (commerce interentreprises) non spécialisé.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

Le principe de continuité d'exploitation n'a pas été appliqué pour la préparation des comptes de l'exercice 2023. A la date d'arrêt des comptes, les éléments d'actifs inscrits en comptabilité sont évalués à la valeur liquidative.

Le chiffre d'affaires de la société est désormais quasi inexistant, ce qui s'explique par la fin anticipée du contrat avec l'unique client FIAT.

Parmi les faits marquants sur cette période, nous relevons l'élément suivant :

- Poursuite de l'apurement du PSE ;

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes : application du principe de valeur liquidative, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue, selon le mode linéaire, dans le respect du règlement CRC N° 2002-10 (modifié par le règlement N° 2003-207). La méthode prospective a été retenue pour l'application de ces nouveaux règlements.

Depuis l'exercice clos au 31 décembre 2022, les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur liquidative

(le passage en valeur liquidative au 31 décembre 2022 n'a pas nécessité d'ajustement significatif).

Amortissement pour dépréciation et fiscal :

- Fonds de commerce FIAT France 8 ans
- Fonds de commerce FIAT Allemagne 6 ans
- Licence, logiciels 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue, selon le mode linéaire, dans le respect du règlement CRC N° 2002-10 (modifié par le règlement N° 2003-207).

La méthode prospective a été retenue pour l'application de ces nouveaux règlements.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à la valeur liquidative.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat.outillage	5 ans	5 ans
Install. générales agencts, aménagts (racks)	7 ans	7 ans
Install. générales agencts, aménagts (autres)	5 ans	5 ans
Matériel de transport	4 ans	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans	3 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

L'approche par composant n'a pas été retenue car l'approche s'avère réduite et non significative pour la société.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts et dépôts de garanties versés sont enregistrés à la valeur liquidative (le passage en valeur liquidative au 31 décembre 2022 n'a pas nécessité d'ajustement significatif).

La société ne détient aucun titre.

STOCKS

Les stocks, composés d'emballages et de combustible, sont évalués à la valeur liquidative.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est de 157 031 euros.

Elle est calculée en fonction de cinq paramètres :

- > La table de mortalité : INSEE 2008-2010 par sexe
- > Un taux de progression des salaires : inflation +1% soit 3%
- > La probabilité de quitter l'entreprise avant le départ à la retraite
- > L'âge de départ à la retraite (entre 62 et 64 ans) et le nombre d'années avant le départ à la retraite.
- > L'utilisation d'un taux d'actualisation de (3% : taux "Euro zone AA rated corporate bonds + ears")
- > Il a été retenu le dernier salaire connu incluant les charges sociales, la convention collective et les catégories cadre et non cadre.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

HONORAIRES CAC

Les frais d'honoraires se sont élevés à 12 500 € HT au titre de l'année 2023.

EFFECTIF MOYEN

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 027 708		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	27 462		
Installations générales, agenc., aménag.	66 635		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 499		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 597		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	2 179 305		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 027 708	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			27 462	
Installations générales, agencements divers			66 635	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 499	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			151 597	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			2 179 305	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	2 021 694			2 021 694
Autres immobilisations incorporelles	6 014			6 014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 027 708			2 027 708
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 462			27 462
Installations générales, agenc. et aménag. divers	66 635			66 635
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 499			57 499
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 597			151 597
TOTAL GENERAL	2 179 305			2 179 305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 420 177	171 522	2 213 376	2 378 322
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 420 177	171 522	2 213 376	2 378 322
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilisations fin.				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 055 409			1 055 409
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 055 409			1 055 409
TOTAL GENERAL	5 475 586	171 522	2 213 376	3 433 731
Dotations et reprises d'exploitation		171 522	2 213 375	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 055 409	1 055 409	
Autres créances clients	865 080	865 080	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 658	15 658	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	43 603	43 603	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	122 187	122 187	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	623 692	623 692	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	131 400	131 400	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	626 582	626 582	
Débiteurs divers	13 072 528	13 072 528	
Charges constatées d'avance	964	964	
TOTAL GENERAL	16 557 102	16 557 102	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	123	123		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	536 662	536 662		
Personnel et comptes rattachés	11 620	11 620		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 065	17 065		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	85 497	85 497		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 369	1 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 514 328	6 514 328		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 166 665	7 166 665		

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408000	09001 - AUTRES PROVISIONS POUR CHAR	132 818,31	142 271,51	-9 453,20
408110	01000 - FOURNISSEUR FACT NON PARVEN	185 180,56	31 558,82	153 621,74
408115	00030 - L_FR002 CEVA France SASU	4 255,68	4 255,68	
408120	00009 - L_CH003 CEVA Logistics AG	11 892,80	11 628,11	264,69
408121	00013 - L_GB032	637,00	637,00	
408200	01000 - ST lease incentives	127 679,68		127 679,68
408201	ST lease incentives		62 068,54	-62 068,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		462 464,03	252 419,66	210 044,37
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	02000 - DETTES PROV.POUR CONGES PAY		413,31	-413,31
428611	01007 - 13EME MOIS	10 500,00		10 500,00
438200	01077 - CHG SOCIALES SUR CONGES PAY	1 590,14	560,99	1 029,15
438610	01079 - TAXE APPRENTISSAGE	729,98		729,98
438620	01080 - FORMATION CONTINUE & ALTERN	-28 068,68	-22 640,51	-5 428,17
438630	01083 - EFFORT CONSTRUCTION	255,40	4 897,40	-4 642,00
448650	09024 - ETAT - AUTRES CHG A PAYER	1 369,23	1 156,32	212,91
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-13 623,93	-15 612,49	1 988,56
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518000	01001 - Unall incoming cash local c	96,70		96,70
518001	01001 - Unall outgoing cash local c	-2 820,85		-2 820,85
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		-2 724,15		-2 724,15
TOTAL CHARGES A PAYER		446 115,95	236 807,17	209 308,78

**Charges et produits constatés
d'avance**

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONTATEES D'AVANCES	-964,32		-964,32
486200	01001 - CHARGES CONSTATEES D'AVCE	1 928,64	0,02	1 928,62
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		964,32	0,02	964,30

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	01000 - FACTURES A ETABLIR COLLECTI	35 135,37	35 135,37	
418102	01003 - Trade accounts receivables	-13 859,11		-13 859,11
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		21 276,26	35 135,37	-13 859,11
AUTRES CREANCES				
438700	01024 - ORG.SOCIAUX - AUTRES PAR	-6 413,43	-2 186,80	-4 226,63
TOTAL AUTRES CREANCES		-6 413,43	-2 186,80	-4 226,63
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		14 862,83	32 948,57	-18 085,74

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social de la société est composé de 925 000 actions entièrement libérées d'une valeur unitaire de 0,05 €.

Le capital social s'élève à 46 250 €, les réserves à 38 860 € et le report à nouveau à 5 686 634 €.

Avec le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 276 530 €, les capitaux propres au 31/12/23 sont de 6 048 275 €

CEVA LOGISTICS FRANCE SAS

Société par Actions Simplifiée au Capital social de 46 250 Euros
Siège social : rue Henri Guillaume, aéroport de Vatry
Aéroport international de Vatry Châlons-sur-Marne
51 555 CHALONS EN CHAMPAGNE Cedex
R.C.S. CHALONS-EN-CHAMPAGNE 399 530 831

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 23 DECEMBRE 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 23 décembre, à 17 heures,

au siège social situé Rue Henri Guillaumet – Aéroport de VATRY - 51 555 CHALONS EN CHAMPAGNE Cedex,

La société **CEVA LOGISTICS ITALIA S.r.l**, Société à responsabilité limitée de droit italien, dont le siège social est situé Centro Direzionale Milanofioi Strada 3 Palazzo B5 20090 Assago (MI), Italie, immatriculée sous le numéro MI - 1468105 à la Chambre de commerce de Milan, représentée par Monsieur Olivier Storch, en sa qualité de Président,

agissant en sa qualité d'Associée unique de la société **CEVA LOGISTICS FRANCE SAS**,

constate que le Président a arrêté les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, que la Société KPMG S.A, Commissaire aux comptes de la Société a été régulièrement avisée,

et statuant conformément aux statuts de ladite Société, sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels clos le 31 décembre 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités ;

après avoir eu communication, selon les dispositions du Code de commerce et des statuts des documents suivants :

- Le rapport de gestion du Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Les comptes sociaux annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

a adopté les décisions suivantes :

**PREMIERE DECISION : APPROBATION DES
COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

L'Associée unique prend acte que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 n'ont pas été soumis à son approbation dans le délai de six mois à compter de la date de clôture tel que prévu à l'article L225-100 du code de commerce.

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du Rapport de gestion du Président et de celui du Commissaire aux comptes relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports. En conséquence, l'Associée unique donne quitus au Président qui a été en fonction au cours de l'exercice écoulé pour sa gestion pendant cet exercice.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le résultat, faisant apparaître au 31 décembre 2023 un bénéfice de 276 530,29 Euros, au « report à nouveau » et constate qu'après cette affectation le compte « report à nouveau » fait apparaître un solde de : 5 963 164,94 Euros.

L'Associée unique constate, qu'à la clôture des comptes au 31 décembre 2023, les capitaux propres s'élèvent à 6 048 274,93 €.

Conformément aux dispositions légales il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

L'Associée unique constate que le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 du code général des impôts et engagées au cours de l'exercice écoulé s'élève à un montant de 171 522 € n'ayant engendré aucun impôt supplémentaire.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique.

**TROISIEME DECISION : APPROBATION DES CONVENTIONS
VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE**

L'Associée Unique constate qu'à l'exception des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales, aucune convention nouvelle n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Cette décision est adoptée par l'Associée unique.

QUATRIEME DECISION : POUVOIRS POUR LES FORMALITES

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

Cette décision est adoptée par l'Associée unique.

Signed by:

BA550DD3BB6148D...

L'Associée unique
La Société CEVA LOGISTICS ITALIA
Représentée par Monsieur Olivier Storch



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

CEVA Logistics France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Certifié conforme

DocuSigned by:

3C93F5BD8FFE4B2...
Amaury Montay

Exercice clos le 31 décembre 2023

CEVA Logistics France S.A.S

Rue Henri Guillaumet - CS 800005 Vatry - 51555 Châlons-en-Champagne



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

CEVA Logistics France S.A.S.

Rue Henri Guillaumet - CS 800005 Vatry - 51555 Châlons-en-Champagne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé unique de la société CEVA Logistics France S.A.S.,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 1.2. « Faits caractéristiques » de l'exercice de l'annexe des comptes annuels.

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, outre le point décrit dans la partie "Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation", nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

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

Marseille, le 23 décembre 2024

KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabien Seksik', written over a faint blue rectangular stamp.

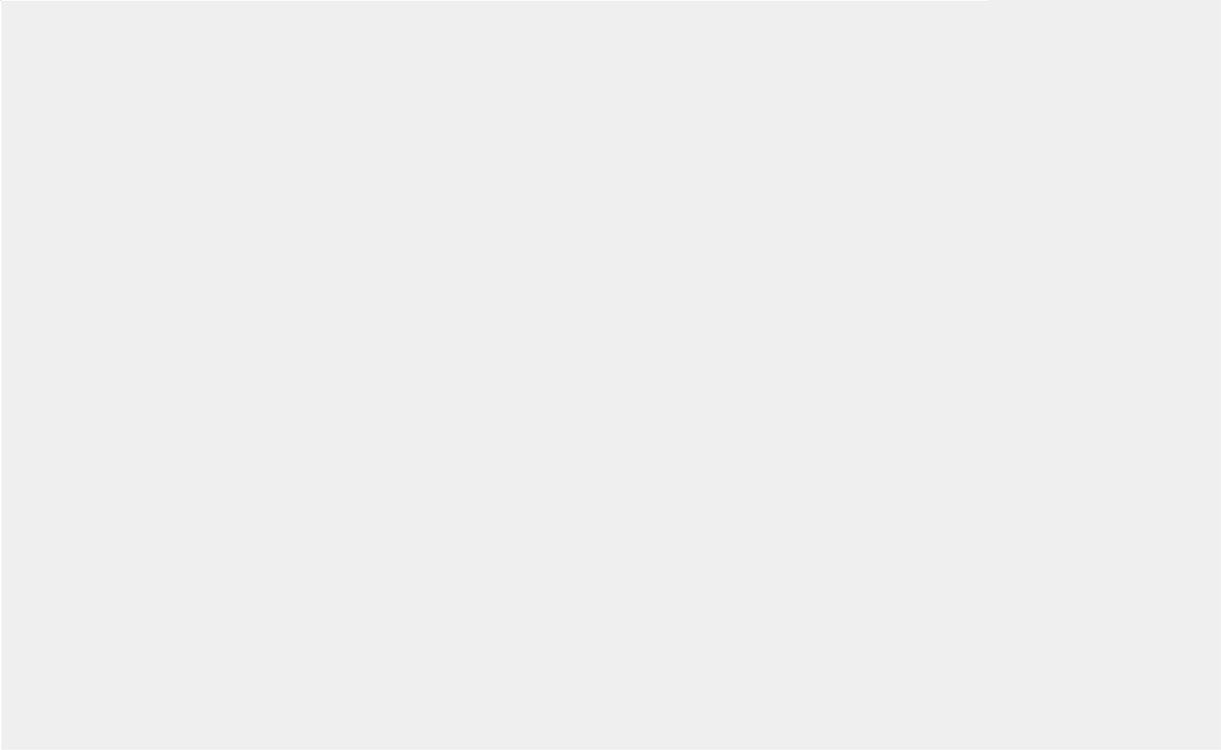
Fabien Seksik

Associé

CEVA LOGISTICS FRANCE SAS

**Rue Henri Guillaumet
CS 80005 Vatry
51555 Chalons en Champagne Cedex**

Comptes au 31/12/2023



SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Créances et dettes	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Produits à recevoir	16
Composition du capital social	17

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 014	6 014		
Fonds commercial	2 021 694	2 021 694		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	27 462	27 462		
Autres immobilisations corporelles	124 135	124 135		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 179 305	2 179 305		
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 920 489	1 055 409	865 080	302 580
Autres créances	14 635 649		14 635 649	18 688 779
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	91 570		91 570	79 713
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	964		964	
ACTIF CIRCULANT	16 648 672	1 055 409	15 593 263	19 071 072
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 827 977	3 234 714	15 593 263	19 071 072

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 46 250)	46 250	46 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 625	4 625
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	34 235	34 235
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	5 686 635	9 985 152
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	276 530	-4 298 517
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 048 275	5 771 745
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 378 323	4 420 177
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 378 323	4 420 177
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123	301
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 662	2 265 177
Dettes fiscales et sociales	115 552	116 103
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 514 328	6 497 569
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 166 665	8 879 150
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 593 263	19 071 072

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 896		60 896	1 303 829
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 896		60 896	1 303 829
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 213 376	4 189 159
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 274 272	5 492 988
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				250 422
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				7 132
Autres achats et charges externes			622 742	2 919 441
Impôts, taxes et versements assimilés			104	126 923
Salaires et traitements			1 629 047	2 214 615
Charges sociales			80 896	414 395
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				8 630
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 055 409
Dotations aux provisions			171 522	2 901 236
Autres charges				25
CHARGES D'EXPLOITATION			2 504 311	9 898 228
RESULTAT D'EXPLOITATION			-230 039	-4 405 241
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			506 366	88 350
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			204	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			506 570	88 350
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				171
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				171
RESULTAT FINANCIER			506 570	88 178
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			276 530	-4 317 062

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 483
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		22 483
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 330
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 607
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 937
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 545
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 780 842	5 603 820
TOTAL DES CHARGES	2 504 311	9 902 337
BENEFICE OU PERTE	276 530	-4 298 517

Annexes

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La Société a pour activité le commerce de gros (commerce interentreprises) non spécialisé.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

Le principe de continuité d'exploitation n'a pas été appliqué pour la préparation des comptes de l'exercice 2023. A la date d'arrêté des comptes, les éléments d'actifs inscrits en comptabilité sont évalués à la valeur liquidative.

Le chiffre d'affaires de la société est désormais quasi inexistant, ce qui s'explique par la fin anticipée du contrat avec l'unique client FIAT.

Parmi les faits marquants sur cette période, nous relevons l'élément suivant :

- Poursuite de l'apurement du PSE ;

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes : application du principe de valeur liquidative, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue, selon le mode linéaire, dans le respect du règlement CRC N° 2002-10 (modifié par le règlement N° 2003-207). La méthode prospective a été retenue pour l'application de ces nouveaux règlements.

Depuis l'exercice clos au 31 décembre 2022, les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur liquidative (le passage en valeur liquidative au 31 décembre 2022 n'a pas nécessité d'ajustement significatif).

Amortissement pour dépréciation et fiscal :

- Fonds de commerce FIAT France 8 ans
- Fonds de commerce FIAT Allemagne 6 ans
- Licence, logiciels 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue, selon le mode linéaire, dans le respect du règlement CRC N° 2002-10 (modifié par le règlement N° 2003-207).

La méthode prospective a été retenue pour l'application de ces nouveaux règlements.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à la valeur liquidative.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat.outillage	5 ans	5 ans
Install. générales agencts, aménagts (racks)	7 ans	7 ans
Install. générales agencts, aménagts (autres)	5 ans	5 ans
Matériel de transport	4 ans	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans	3 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

L'approche par composant n'a pas été retenue car l'approche s'avère réduite et non significative pour la société.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts et dépôts de garanties versés sont enregistrés à la valeur liquidative (le passage en valeur liquidative au 31 décembre 2022 n'a pas nécessité d'ajustement significatif).

La société ne détient aucun titre.

STOCKS

Les stocks, composés d'emballages et de combustible, sont évalués à la valeur liquidative.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est de 157 031 euros.

Elle est calculée en fonction de cinq paramètres :

- > La table de mortalité : INSEE 2008-2010 par sexe
- > Un taux de progression des salaires : inflation +1% soit 3%
- > La probabilité de quitter l'entreprise avant le départ à la retraite
- > L'âge de départ à la retraite (entre 62 et 64 ans) et le nombre d'années avant le départ à la retraite.
- > L'utilisation d'un taux d'actualisation de (3% : taux "Euro zone AA rated corporate bonds + ears")
- > Il a été retenu le dernier salaire connu incluant les charges sociales, la convention collective et les catégories cadre et non cadre.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

HONORAIRES CAC

Les frais d'honoraires se sont élevés à 12 500 € HT au titre de l'année 2023.

EFFECTIF MOYEN

1

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 027 708		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	27 462		
Installations générales, agenc., aménag.	66 635		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 499		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 597		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	2 179 305		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 027 708	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			27 462	
Installations générales, agencements divers			66 635	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 499	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			151 597	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			2 179 305	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	2 021 694			2 021 694
Autres immobilisations incorporelles	6 014			6 014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 027 708			2 027 708
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 462			27 462
Installations générales, agenc. et aménag. divers	66 635			66 635
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 499			57 499
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 597			151 597
TOTAL GENERAL	2 179 305			2 179 305

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 420 177	171 522	2 213 376	2 378 322
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 420 177	171 522	2 213 376	2 378 322
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilisations financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 055 409			1 055 409
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 055 409			1 055 409
TOTAL GENERAL	5 475 586	171 522	2 213 376	3 433 731
Dotations et reprises d'exploitation		171 522	2 213 375	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 055 409	1 055 409	
Autres créances clients	865 080	865 080	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 658	15 658	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	43 603	43 603	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	122 187	122 187	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	623 692	623 692	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	131 400	131 400	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	626 582	626 582	
Débiteurs divers	13 072 528	13 072 528	
Charges constatées d'avance	964	964	
TOTAL GENERAL	16 557 102	16 557 102	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	123	123		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	536 662	536 662		
Personnel et comptes rattachés	11 620	11 620		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 065	17 065		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	85 497	85 497		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 369	1 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 514 328	6 514 328		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 166 665	7 166 665		

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408000	09001 - AUTRES PROVISIONS POUR CHAR	132 818,31	142 271,51	-9 453,20
408110	01000 - FOURNISSEUR FACT NON PARVEN	185 180,56	31 558,82	153 621,74
408115	00030 - L_FR002 CEVA France SASU	4 255,68	4 255,68	
408120	00009 - L_CH003 CEVA Logistics AG	11 892,80	11 628,11	264,69
408121	00013 - L_GB032	637,00	637,00	
408200	01000 - ST lease incentives	127 679,68		127 679,68
408201	ST lease incentives		62 068,54	-62 068,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		462 464,03	252 419,66	210 044,37
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	02000 - DETTES PROV.POUR CONGES PAY		413,31	-413,31
428611	01007 - 13EME MOIS	10 500,00		10 500,00
438200	01077 - CHG SOCIALES SUR CONGES PAY	1 590,14	560,99	1 029,15
438610	01079 - TAXE APPRENTISSAGE	729,98		729,98
438620	01080 - FORMATION CONTINUE & ALTERN	-28 068,68	-22 640,51	-5 428,17
438630	01083 - EFFORT CONSTRUCTION	255,40	4 897,40	-4 642,00
448650	09024 - ETAT - AUTRES CHG A PAYER	1 369,23	1 156,32	212,91
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-13 623,93	-15 612,49	1 988,56
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518000	01001 - Unall incoming cash local c	96,70		96,70
518001	01001 - Unall outgoing cash local c	-2 820,85		-2 820,85
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		-2 724,15		-2 724,15
TOTAL CHARGES A PAYER		446 115,95	236 807,17	209 308,78

**Charges et produits constatés
d'avance**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	-964,32		-964,32
486200	01001 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 928,64	0,02	1 928,62
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		964,32	0,02	964,30

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	01000 - FACTURES A ETABLIR COLLECTI	35 135,37	35 135,37	
418102	01003 - Trade accounts receivables	-13 859,11		-13 859,11
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		21 276,26	35 135,37	-13 859,11
AUTRES CREANCES				
438700	01024 - ORG.SOCIAUX - AUTRES PAR	-6 413,43	-2 186,80	-4 226,63
TOTAL AUTRES CREANCES		-6 413,43	-2 186,80	-4 226,63
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		14 862,83	32 948,57	-18 085,74

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

Le capital social de la société est composé de 925 000 actions entièrement libérées d'une valeur unitaire de 0,05 €.

Le capital social s'élève à 46 250 €, les réserves à 38 860 € et le report à nouveau à 5 686 634 €.

Avec le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 276 530 €, les capitaux propres au 31/12/23 sont de 6 048 275 €