

WAGRAM TERMINAL

Société anonyme au capital de 12 036 988 €
Siège social : 33, avenue de Wagram, 75017 PARIS
509 398 749 R.C.S. PARIS

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 25 JUIN 2025**

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

[...]

PREMIERE RESOLUTION – Approbation des comptes

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration, du rapport sur le gouvernement d'entreprise et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve également, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, le montant des dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39,4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 23 852 €, ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 5 963 €.

En conséquence, elle donne aux membres du Conseil d'administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 5 582 357,25 € de la manière suivante :

	Bénéfice de l'exercice écoulé		5 582 357,25 €
	Affectation à la Réserve légale	-	0,00 €
	Montant du Report à nouveau (hors éventuel acompte sur dividendes)	+	6 542 688,71 €
A	soit un résultat distribuable au 31 décembre 2024	=	12 125 045,96 €
B	Affectation aux autres réserves	-	0,00 €
C	Distribution de dividendes	-	5 579 306,60 €
	Acompte sur dividendes déjà versé		0,00 €
	Dividendes restant à distribuer		5 579 306,60 €
D¹	Solde du Report à nouveau à la suite de l'affectation du résultat	=	6 545 739,36 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 19 786 426,16 € et celui des réserves à 1 203 698,80 €.

Le dividende unitaire sera donc de 17,15 €.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : _____ 5 660 637,60 € (17,40 € par action)
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : _____ 4 879 860,00 € (15,00 € par action)
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : _____ 5 790 767,20 € (17,80 € par action)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

* * *

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:

 C947B23877E0441
Le Président du Conseil d'administration
 Monsieur Didier Clot

¹ D = A – (B + C)

Certifié conforme

Stéphane Simon

DocuSigned by:

Stéphane Simon

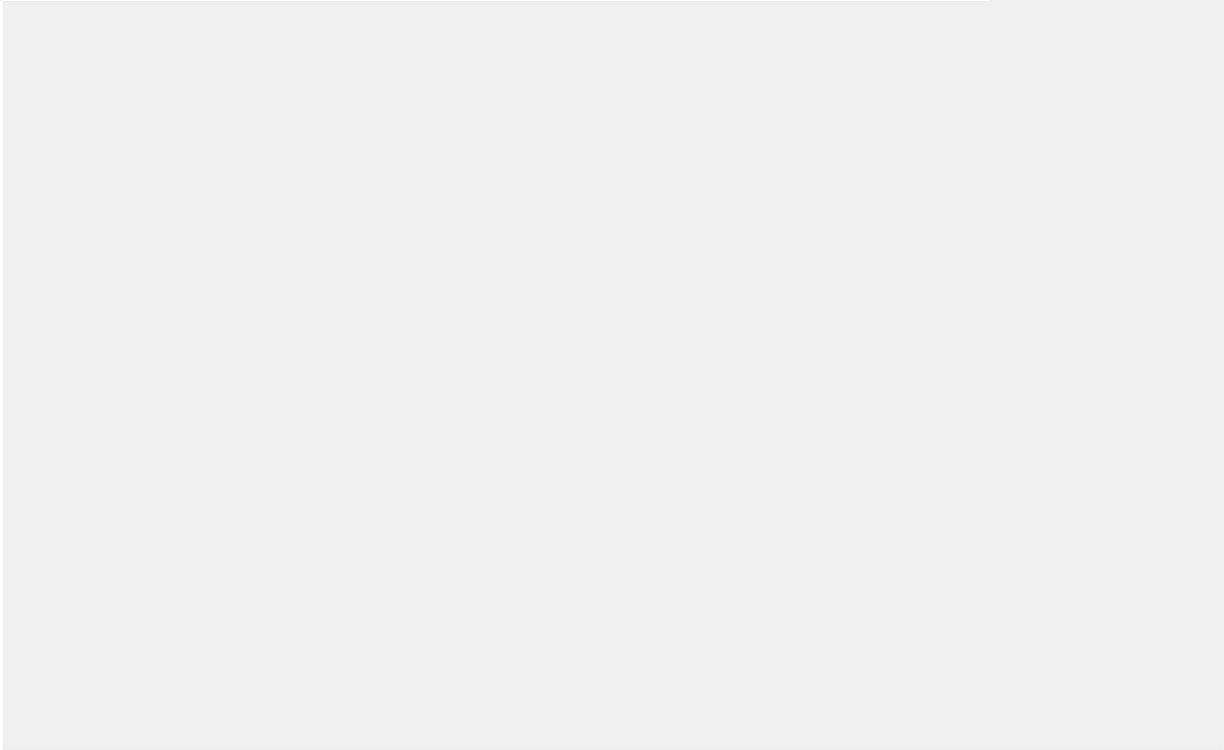
DAC0FA2D2EBC4E1...

WAGRAM TERMINAL

33 Avenue DE WAGRAM

75017 PARIS

Comptes au 31/12/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Présentation de la société	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits Marquants et Evènements Post-Clôture	11
Immobilisations	12
Actif immobilisé valeurs brutes	13
Amortissements	14
Stocks	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Variation des capitaux propres	18
Provisions et dépréciations	19
Actif de contrepartie	20
Eléments Concernant Les Entreprises Liées	21
Notes Relatives Aux Postes du Compte de résultat	22
Engagements financiers donnés et reçus	23
Engagements pour retraite	24
Effectif	25

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	998 929		998 929	998 929
Constructions	8 001 828	3 863 972	4 137 856	4 600 646
Installations techniques, matériel, outillage	49 748 774	20 743 591	29 005 183	31 949 834
Autres immobilisations corporelles	849 893	639 039	210 855	283 080
Immobilisations en cours	6 588 200		6 588 200	4 369 816
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	66 187 624	25 246 602	40 941 022	42 202 305
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	36 637		36 637	57 841
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	1 958 343		1 958 343	1 807 019
Autres créances	562 086		562 086	482 924
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 345 035		1 345 035	2 483 344
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 234		2 234	894
ACTIF CIRCULANT	3 904 335		3 904 335	4 832 022
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	70 091 960	25 246 602	44 845 358	47 034 327

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 12 036 988)		12 036 988	12 036 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		1 203 699	1 203 699
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		6 542 689	6 708 967
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		5 582 357	5 624 489
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		25 365 733	25 574 143
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 200 000	3 200 000
PROVISIONS		3 200 000	3 200 000
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		14 000 000	14 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 131 907	1 712 738
Dettes fiscales et sociales		274 765	750 040
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 226	797 391
Autres dettes		868 727	1 000 015
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		16 279 625	18 260 184
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		44 845 358	47 034 327

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 480 419		17 480 419	17 267 205
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 480 419		17 480 419	17 267 205
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				800
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			12	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 480 431	17 268 009
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-27 000	27 000
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			196 414	57 993
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 204	4 099
Autres achats et charges externes			4 395 159	4 631 803
Impôts, taxes et versements assimilés			549 990	478 526
Salaires et traitements			674 652	621 137
Charges sociales			283 366	243 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 479 666	3 284 901
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			9 573 455	9 348 502
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 906 976	7 919 507
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				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			486 712	368 991
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			486 712	368 991
RESULTAT FINANCIER			-486 712	-368 991
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 420 263	7 550 517

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 852	1 471
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 852	1 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 852	-1 471
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 814 054	1 924 557
TOTAL DES PRODUITS	17 480 431	17 268 009
TOTAL DES CHARGES	11 898 073	11 643 520
BENEFICE OU PERTE	5 582 357	5 624 489

Annexes

WAGRAM TERMINAL est une société anonyme au capital de 12 036 988 euros divisé en 325 324 actions au nominal de 37 euros chacune, immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro B 509 398 749, ayant son siège social à PARIS (75017), 33 av. DE WAGRAM.

L'exercice social qui s'étend sur douze mois d'activité a commencé le 01/01/2024 et s'est terminé le 31/12/2024.

L'activité de WAGRAM TERMINAL réside dans la construction, l'exploitation, la maintenance et l'entretien de dépôts de produits liquides dont les produits pétroliers.

Les comptes annuels de la WAGRAM TERMINAL sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général. (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, 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 des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations incorporelles et corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les immobilisations sont amorties en fonction de la durée probable d'utilisation. Les actifs corporels font l'objet d'un test de dépréciation en cas de survenance d'évènements ou de changements susceptibles d'indiquer une perte de valeur de l'actif.

Les amortissements économiques sont calculés selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

Immobilisations :	Durée d'utilisation :
" Bacs	20-40 ans linéaires
" Industrielles	10-25 ans linéaires
" Habitation	40 ans linéaires
" Installations complexes	10-15 ans linéaires
" Agencements et installations	7-10 ans linéaires
" Matériel et outillage	5-15 ans linéaires
" Matériel de transport	5 ans linéaires
" Mobilier de bureau	5-10 ans linéaires
" Mat. de bur. Informatique	3 ans linéaires

Les amortissements dérogatoires qui figurent en provisions réglementées sont comptabilisés, le cas échéant, pour constater l'écart entre les amortissements économiques et les amortissements fiscalement admis, après application du règlement CRC 2002-10 sur les actifs.

Les créances et les dettes

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur actuelle, déterminée au regard du risque de non-recouvrement, est inférieure à la valeur comptable.

Stocks

Le coût d'acquisition des produits pétroliers comprend, le prix d'achat et les transports sur achats.

Les stocks d'approvisionnement, pièces de rechanges et les émulseurs sont évalués à leurs prix d'achat. Les émulseurs sont utilisés à des fins de protection contre l'incendie.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Disponibilités

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Engagements en matière de retraite

Le seul engagement en matière de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Ces indemnités de fin de carrière figurent en engagement hors bilan.

Par application de la modification à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société applique la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

L'évaluation du montant des indemnités de fin de carrière acquises par les salariés de la société est réalisée selon la méthode des unités de crédit projetées.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires provient principalement des frais fixes facturés au cours de la durée d'un contrat de service. Le chiffre d'affaires est comptabilisé au cours de la période contractuelle au cours de laquelle les services sont rendus.

Changements de méthode d'évaluation

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

Changements de méthode de présentation

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

Faits marquants

Transmission universelle du patrimoine à l'associée unique sans liquidation d'une filiale :

Le 25 juin 2024, il a été décidé de procéder à la dissolution sans liquidation de la **SAS Petroplus Pipelines Reichstett**, entraînant la transmission universelle de son patrimoine à son associée unique, **Wagram Terminal**, sous le régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts, avec effet fiscal rétroactif au 1er janvier 2024. Cette opération a généré une mali de fusion total de 111 852 €.

Evènements post-clôture

- Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	998 929		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 333 021		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 668 806		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	49 348 790		399 984
Installations générales, agenc., aménag.	129 489		
Matériel de transport	73 714		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	646 691		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 369 816		2 218 383
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 569 257		2 618 367
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	63 569 257		2 618 367

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			998 929	
Constructions sur sol propre			1 333 021	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			6 668 806	
Installations techn., matériel et outillages ind.			49 748 774	
Installations générales, agencements divers			129 489	
Matériel de transport			73 714	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			646 691	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			6 588 200	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			66 187 624	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			66 187 624	

Immobilisations en cours

Elles correspondent aux travaux en cours, le montant à la clôture de l'exercice s'élève à 6 588 200 €.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	592 201	66 651		658 852
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 808 982	396 139		3 205 120
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 398 956	3 344 635		20 743 591
Installations générales, agenc. et aménag. divers	73 699	12 949		86 647
Matériel de transport	55 707	10 874		66 581
Matériel de bureau et informatique, mobilier	437 408	48 402		485 811
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 366 952	3 879 650		25 246 602
TOTAL GENERAL	21 366 952	3 879 650		25 246 602

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				

Ils se composent comme suit :

APPROVISIONNEMENTS

	<u>Au 31/12/2024</u>	<u>Au 31/12/2023</u>
Stock colorants et additifs	36 637 €	57 841€

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			
Autres créances clients	1 958 343	1 958 343	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 209	5 209	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	485	485	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	112 018	112 018	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	444 373	444 373	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1	1	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 234	2 234	
TOTAL GENERAL	2 522 663	2 522 663	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	14 000 000		14 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 131 907	1 131 907		
Personnel et comptes rattachés	129 338	129 338		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 442	81 442		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	63 985	63 985		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 226	4 226		
Groupe et associés	868 727	868 727		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	16 279 625	2 279 625	14 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

DETAIL DES CHARGES A PAYER	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Dettes fournisseurs	1 089 709	948 603
• Dettes sur immobilisations		
• Autres dettes		
• Dettes fiscales et sociales	129 338	104 064
• Interets courus à payer		
• Interets courus à payer sur SWAP		
TOTAL	1 219 047	1 052 667

Capital social

A la clôture de l'exercice 2024, le capital social est composé de 325 324 actions ordinaires, d'une valeur nominale de 37 euros, entièrement libéré.

Variations des capitaux propres

	Nbre d'actions composant le capital	Capital	Prime d'émission, fusion d'apport	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées	Total capitaux propres
Situation au 31/12/2023	325 324	12 036 988		1 203 699	6 708 967	5 624 489		25 574 143
Augmentation								-
Réserves								-
Réduction								0
Report à nouveau								-
Réduction						-		-
Affect. Résultat					-166 279	166 279		
Acompte dividendes								-
Dividendes						-5 790 767		-5 790 767
Résultat 2024						5 582 357		5 582 357
								0
Situation au 31/12/2024	325 324	12 036 988	0	1 203 699	6 542 688	5 582 358	0	25 365 733

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				
		3 200 000		3 200 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		3 200 000		3 200 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL		3 200 000		3 200 000
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Actif de contrepartie

Une provision pour pollution, désamiantage et démantèlement est comptabilisée au 31 décembre 2024 pour 3,2m€.

Éléments concernant les entreprises liées

Au 31/12/2024, les montants concernés sont les suivants :

ACTIF	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Participations		
• Autres immob ^o financières		
• Clients et comptes rattachés		
• Autres créances	0	241 398
• Impôts société		
• Bons de caisse		
• Disponibilités		
TOTAL	0	241 398

PASSIF	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
• Fournisseurs & comptes rattachés	0	
• Emprunts & dettes financières diverses	14 000 000	14 000 000
• Impôts sur les sociétés		
• Autres dettes	868 727	1 000 015
• Dettes s/immobilisations		
TOTAL	14 868 727	15 000 015

-Emprunt & dettes financières diverses : Concerne TEPSA France pour 14 M€, maturité 1 à 5 ans.

Ventilation du chiffre d'affaires

a - Par secteur d'activité	31/12/2024	31/12/2023
- Vente marchandises	0 €	0 €
- Vente biens	0 €	0 €
- Prestation de services	17 480 419 €	17 267 205 €
b - Par marché géographique		
- France	17 480 419 €	17 267 205 €
- Export	0 €	0 €

Détail des produits & charges exceptionnelles

1. Produits exceptionnels	31/12/2024	31/12/2023
· Produits de cessions de titres		
· Produit de cession des éléments d'actif		
· Subvention d'investissement		
· Reprise dérogatoires CRC 2002-10	0 €	0 €
· Reprise s/ Amortissements dérogatoires		
· Reprise s /Amortissements exceptionnels		
	0 €	0 €
2. Charges exceptionnelles	31/12/2024	31/12/2023
· Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
· Valeur comptable immobilisations corporelles		
· Charges exceptionnelles		
· Charges exceptionnelles non déductible		
· Amendes et pénalités	23 852 €	755 €
· Dot dérogatoires CRC 2002-10		
· Amortissements dérogatoires		
· Amortissements dérogatoires frais d'acquisit°		
	23 852 €	0 €

Produits & charges financiers

La quote-part des produits et charges financiers relatifs à des opérations des entreprises liées est la suivante :

- Produits concernant les entreprises liées 0 €
- Charges concernant les entreprises liées 374 741 €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Comptes bancaires nantis	1 229 483					1 229 483
TOTAL	1 229 483					1 229 483

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution groupe douanes par RT SA	60 000					60 000
TOTAL	60 000					60 000

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

Engagements pris en matière de retraite :

Le montant des indemnités de fin de carrière acquises par les salariés calculés selon la méthode actuarielle, s'élève à 95 069 € au 31/12/2024.

L'estimation actuarielle repose sur différentes hypothèses telles que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que sur les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses actuarielles utilisées au titre des engagements de retraite sont les suivantes :

Paramètres	Valeur 31/12/2023	Valeur 31/12/2024
Age de départ à la retraite	Prise en compte de la réforme de retraite : Non cadre : âge légal Cadre : âge légal + 2 ans	Prise en compte de la réforme de retraite : Non cadre : âge légal Cadre : âge légal + 2 ans
Taux d'inflation	2,00%	2,00%
Charges sociales	48,00%	48,00%
Taux de revalorisation des salaires au-dessus de l'inflation	0,00%	0,00%
Assiette de l'indemnité	Salaires avec part variable	Salaires avec part variable
Taux d'actualisation *	3,40%	3,20%
Proportion de départs volontaires	100%	100%
Table de survie	TF/TH 2000-2002 avec décalages d'âges	TF/TH 2000-2002 avec décalages d'âges

Effectif

	2024	2023
· Cadres	1	1
· Agents de maîtrise	5	5
· Employés	6	6
· Apprentis		0
· Contrat pro		
Total	12	12

Rémunération des organes d'administrations et de direction

Les dirigeants de la société ne bénéficient d'aucune rémunération au titre de leur mandat.

Identité de la société consolidante

Maison mère : RT INVEST, société anonyme à conseil d'administration au capital de 265 665 755 euros, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le n° B 879 569 531, dont le siège social est à Paris (75117) 33 Avenue de Wagram.

WAGRAM TERMINAL

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

(Exercice clos le 31 décembre 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

A l'assemblée générale
WAGRAM TERMINAL
33 Avenue De Wagram
75017 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société WAGRAM TERMINAL 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.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 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 conseil d'administration.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 6 mai 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

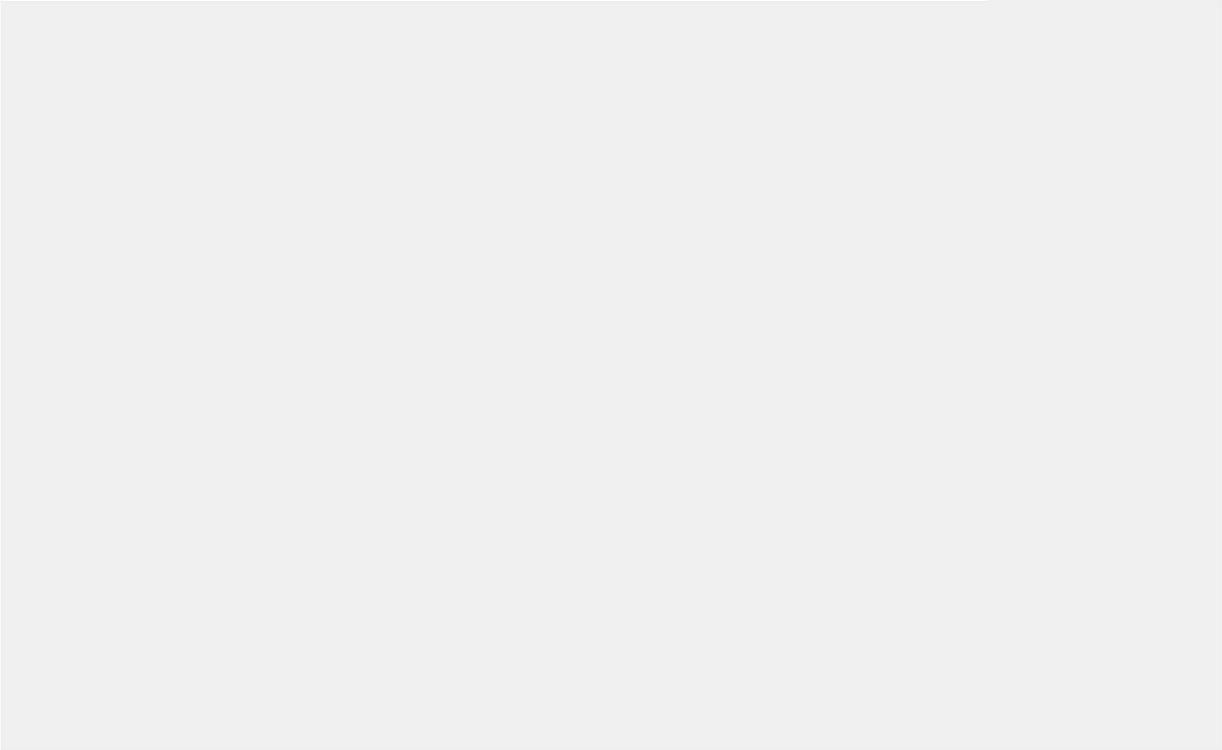
Cédric Le Gal

WAGRAM TERMINAL

33 Avenue DE WAGRAM

75017 PARIS

Comptes au 31/12/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Présentation de la société	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits Marquants et Evènements Post-Clôture	11
Immobilisations	12
Actif immobilisé valeurs brutes	13
Amortissements	14
Stocks	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Variation des capitaux propres	18
Provisions et dépréciations	19
Actif de contrepartie	20
Eléments Concernant Les Entreprises Liées	21
Notes Relatives Aux Postes du Compte de résultat	22
Engagements financiers donnés et reçus	23
Engagements pour retraite	24
Effectif	25

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	998 929		998 929	998 929
Constructions	8 001 828	3 863 972	4 137 856	4 600 646
Installations techniques, matériel, outillage	49 748 774	20 743 591	29 005 183	31 949 834
Autres immobilisations corporelles	849 893	639 039	210 855	283 080
Immobilisations en cours	6 588 200		6 588 200	4 369 816
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	66 187 624	25 246 602	40 941 022	42 202 305
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	36 637		36 637	57 841
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	1 958 343		1 958 343	1 807 019
Autres créances	562 086		562 086	482 924
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 345 035		1 345 035	2 483 344
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 234		2 234	894
ACTIF CIRCULANT	3 904 335		3 904 335	4 832 022
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	70 091 960	25 246 602	44 845 358	47 034 327

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 12 036 988)		12 036 988	12 036 988
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		1 203 699	1 203 699
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		6 542 689	6 708 967
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		5 582 357	5 624 489
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		25 365 733	25 574 143
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 200 000	3 200 000
PROVISIONS		3 200 000	3 200 000
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		14 000 000	14 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 131 907	1 712 738
Dettes fiscales et sociales		274 765	750 040
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 226	797 391
Autres dettes		868 727	1 000 015
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		16 279 625	18 260 184
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		44 845 358	47 034 327

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 480 419		17 480 419	17 267 205
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 480 419		17 480 419	17 267 205
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				800
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			12	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 480 431	17 268 009
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-27 000	27 000
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			196 414	57 993
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 204	4 099
Autres achats et charges externes			4 395 159	4 631 803
Impôts, taxes et versements assimilés			549 990	478 526
Salaires et traitements			674 652	621 137
Charges sociales			283 366	243 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 479 666	3 284 901
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			9 573 455	9 348 502
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 906 976	7 919 507
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				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			486 712	368 991
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			486 712	368 991
RESULTAT FINANCIER			-486 712	-368 991
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 420 263	7 550 517

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 852	1 471
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 852	1 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 852	-1 471
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 814 054	1 924 557
TOTAL DES PRODUITS	17 480 431	17 268 009
TOTAL DES CHARGES	11 898 073	11 643 520
BENEFICE OU PERTE	5 582 357	5 624 489

Annexes

WAGRAM TERMINAL est une société anonyme au capital de 12 036 988 euros divisé en 325 324 actions au nominal de 37 euros chacune, immatriculée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro B 509 398 749, ayant son siège social à PARIS (75017), 33 av. DE WAGRAM.

L'exercice social qui s'étend sur douze mois d'activité a commencé le 01/01/2024 et s'est terminé le 31/12/2024.

L'activité de WAGRAM TERMINAL réside dans la construction, l'exploitation, la maintenance et l'entretien de dépôts de produits liquides dont les produits pétroliers.

Les comptes annuels de la WAGRAM TERMINAL sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général. (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, 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 des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations incorporelles et corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les immobilisations sont amorties en fonction de la durée probable d'utilisation. Les actifs corporels font l'objet d'un test de dépréciation en cas de survenance d'évènements ou de changements susceptibles d'indiquer une perte de valeur de l'actif.

Les amortissements économiques sont calculés selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

Immobilisations :	Durée d'utilisation :
" Bacs	20-40 ans linéaires
" Industrielles	10-25 ans linéaires
" Habitation	40 ans linéaires
" Installations complexes	10-15 ans linéaires
" Agencements et installations	7-10 ans linéaires
" Matériel et outillage	5-15 ans linéaires
" Matériel de transport	5 ans linéaires
" Mobilier de bureau	5-10 ans linéaires
" Mat. de bur. Informatique	3 ans linéaires

Les amortissements dérogatoires qui figurent en provisions réglementées sont comptabilisés, le cas échéant, pour constater l'écart entre les amortissements économiques et les amortissements fiscalement admis, après application du règlement CRC 2002-10 sur les actifs.

Les créances et les dettes

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur actuelle, déterminée au regard du risque de non-recouvrement, est inférieure à la valeur comptable.

Stocks

Le coût d'acquisition des produits pétroliers comprend, le prix d'achat et les transports sur achats.

Les stocks d'approvisionnement, pièces de rechanges et les émulseurs sont évalués à leurs prix d'achat. Les émulseurs sont utilisés à des fins de protection contre l'incendie.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Disponibilités

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Engagements en matière de retraite

Le seul engagement en matière de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Ces indemnités de fin de carrière figurent en engagement hors bilan.

Par application de la modification à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société applique la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

L'évaluation du montant des indemnités de fin de carrière acquises par les salariés de la société est réalisée selon la méthode des unités de crédit projetées.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires provient principalement des frais fixes facturés au cours de la durée d'un contrat de service. Le chiffre d'affaires est comptabilisé au cours de la période contractuelle au cours de laquelle les services sont rendus.

Changements de méthode d'évaluation

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

Changements de méthode de présentation

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

Faits marquants

Transmission universelle du patrimoine à l'associée unique sans liquidation d'une filiale :

Le 25 juin 2024, il a été décidé de procéder à la dissolution sans liquidation de la **SAS Petroplus Pipelines Reichstett**, entraînant la transmission universelle de son patrimoine à son associée unique, **Wagram Terminal**, sous le régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du Code général des impôts, avec effet fiscal rétroactif au 1er janvier 2024. Cette opération a généré une mali de fusion total de 111 852 €.

Evènements post-clôture

- Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	998 929		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 333 021		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 668 806		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	49 348 790		399 984
Installations générales, agenc., aménag.	129 489		
Matériel de transport	73 714		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	646 691		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 369 816		2 218 383
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 569 257		2 618 367
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	63 569 257		2 618 367

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			998 929	
Constructions sur sol propre			1 333 021	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			6 668 806	
Installations techn., matériel et outillages ind.			49 748 774	
Installations générales, agencements divers			129 489	
Matériel de transport			73 714	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			646 691	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			6 588 200	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			66 187 624	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			66 187 624	

Immobilisations en cours

Elles correspondent aux travaux en cours, le montant à la clôture de l'exercice s'élève à 6 588 200 €.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	592 201	66 651		658 852
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 808 982	396 139		3 205 120
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 398 956	3 344 635		20 743 591
Installations générales, agenc. et aménag. divers	73 699	12 949		86 647
Matériel de transport	55 707	10 874		66 581
Matériel de bureau et informatique, mobilier	437 408	48 402		485 811
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 366 952	3 879 650		25 246 602
TOTAL GENERAL	21 366 952	3 879 650		25 246 602

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				

Ils se composent comme suit :

APPROVISIONNEMENTS

	<u>Au 31/12/2024</u>	<u>Au 31/12/2023</u>
Stock colorants et additifs	36 637 €	57 841€

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			
Autres créances clients	1 958 343	1 958 343	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 209	5 209	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	485	485	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	112 018	112 018	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	444 373	444 373	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1	1	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 234	2 234	
TOTAL GENERAL	2 522 663	2 522 663	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	14 000 000		14 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 131 907	1 131 907		
Personnel et comptes rattachés	129 338	129 338		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 442	81 442		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	63 985	63 985		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 226	4 226		
Groupe et associés	868 727	868 727		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	16 279 625	2 279 625	14 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

DETAIL DES CHARGES A PAYER	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Dettes fournisseurs	1 089 709	948 603
• Dettes sur immobilisations		
• Autres dettes		
• Dettes fiscales et sociales	129 338	104 064
• Interets courus à payer		
• Interets courus à payer sur SWAP		
TOTAL	1 219 047	1 052 667

Capital social

A la clôture de l'exercice 2024, le capital social est composé de 325 324 actions ordinaires, d'une valeur nominale de 37 euros, entièrement libéré.

Variations des capitaux propres

	Nbre d'actions composant le capital	Capital	Prime d'émission, fusion d'apport	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées	Total capitaux propres
Situation au 31/12/2023	325 324	12 036 988		1 203 699	6 708 967	5 624 489		25 574 143
Augmentation								-
Réserves								-
Réduction								0
Report à nouveau								-
Réduction						-		-
Affect. Résultat					-166 279	166 279		
Acompte dividendes								-
Dividendes						-5 790 767		-5 790 767
Résultat 2024						5 582 357		5 582 357
								0
Situation au 31/12/2024	325 324	12 036 988	0	1 203 699	6 542 688	5 582 358	0	25 365 733

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				
	3 200 000			3 200 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 200 000			3 200 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	3 200 000			3 200 000
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Une provision pour pollution, désamiantage et démantèlement est comptabilisée au 31 décembre 2024 pour 3,2m€.

Éléments concernant les entreprises liées

Au 31/12/2024, les montants concernés sont les suivants :

ACTIF	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Participations		
• Autres immob ^o financières		
• Clients et comptes rattachés		
• Autres créances	0	241 398
• Impôts société		
• Bons de caisse		
• Disponibilités		
TOTAL	0	241 398

PASSIF	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
• Fournisseurs & comptes rattachés	0	
• Emprunts & dettes financières diverses	14 000 000	14 000 000
• Impôts sur les sociétés		
• Autres dettes	868 727	1 000 015
• Dettes s/immobilisations		
TOTAL	14 868 727	15 000 015

-Emprunt & dettes financières diverses : Concerne TEPSA France pour 14 M€, maturité 1 à 5 ans.

Ventilation du chiffre d'affaires

a - Par secteur d'activité	31/12/2024	31/12/2023
- Vente marchandises	0 €	0 €
- Vente biens	0 €	0 €
- Prestation de services	17 480 419 €	17 267 205 €
b - Par marché géographique		
- France	17 480 419 €	17 267 205 €
- Export	0 €	0 €

Détail des produits & charges exceptionnelles

1. Produits exceptionnels	31/12/2024	31/12/2023
· Produits de cessions de titres		
· Produit de cession des éléments d'actif		
· Subvention d'investissement		
· Reprise dérogatoires CRC 2002-10	0 €	0 €
· Reprise s/ Amortissements dérogatoires		
· Reprise s /Amortissements exceptionnels		
	0 €	0 €
2. Charges exceptionnelles	31/12/2024	31/12/2023
· Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
· Valeur comptable immobilisations corporelles		
· Charges exceptionnelles		
· Charges exceptionnelles non déductible		
· Amendes et pénalités	23 852 €	755 €
· Dot dérogatoires CRC 2002-10		
· Amortissements dérogatoires		
· Amortissements dérogatoires frais d'acquisit°		
	23 852 €	0 €

Produits & charges financiers

La quote-part des produits et charges financiers relatifs à des opérations des entreprises liées est la suivante :

- Produits concernant les entreprises liées 0 €
- Charges concernant les entreprises liées 374 741 €

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Comptes bancaires nantis	1 229 483					1 229 483
TOTAL	1 229 483					1 229 483

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution groupe douanes par RT SA	60 000					60 000
TOTAL	60 000					60 000

Engagements réciproques

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

Engagements pris en matière de retraite :

Le montant des indemnités de fin de carrière acquises par les salariés calculés selon la méthode actuarielle, s'élève à 95 069 € au 31/12/2024.

L'estimation actuarielle repose sur différentes hypothèses telles que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que sur les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses actuarielles utilisées au titre des engagements de retraite sont les suivantes :

Paramètres	Valeur 31/12/2023	Valeur 31/12/2024
Age de départ à la retraite	Prise en compte de la réforme de retraite : Non cadre : âge légal Cadre : âge légal + 2 ans	Prise en compte de la réforme de retraite : Non cadre : âge légal Cadre : âge légal + 2 ans
Taux d'inflation	2,00%	2,00%
Charges sociales	48,00%	48,00%
Taux de revalorisation des salaires au-dessus de l'inflation	0,00%	0,00%
Assiette de l'indemnité	Salaires avec part variable	Salaires avec part variable
Taux d'actualisation *	3,40%	3,20%
Proportion de départs volontaires	100%	100%
Table de survie	TF/TH 2000-2002 avec décalages d'âges	TF/TH 2000-2002 avec décalages d'âges

Effectif

	2024	2023
· Cadres	1	1
· Agents de maîtrise	5	5
· Employés	6	6
· Apprentis		0
· Contrat pro		
Total	12	12

Rémunération des organes d'administrations et de direction

Les dirigeants de la société ne bénéficient d'aucune rémunération au titre de leur mandat.

Identité de la société consolidante

Maison mère : RT INVEST, société anonyme à conseil d'administration au capital de 265 665 755 euros, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le n° B 879 569 531, dont le siège social est à Paris (75117) 33 Avenue de Wagram.