Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - 18383 - 1998 B 60097 - 378 995 393 - EB TRANS FRANCE IMMOBILIER

COMPTES ANNUELS

EB TRANS France Immobilier

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège social: Le Fonteny 44220 COUERON

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Page de garde..... 1
Sommaire..... 2
Règles et méthodes comptables..... 3
Bilan - Actif..... 8
Bilan - Passif..... 9
Compte de résultat..... 10
Compte de résultat (suite)..... 11
Immobilisations..... 12
Amortissements..... 13
Provisions..... 14
Créances et dettes..... 15
Variation des capitaux propres..... 16
Nombre et valeur nominale de..... 17
Charges à payer et Produits 18
Charges et produits constaté..... 19
Ventilation du Chiffre d'aff..... 20
Ventilation par catégorie de..... 21
Impôt sur les bénéfices..... 22
Honoraires des commissaires 23
Dettes garanties par des sûr..... 24
Engagements hors bilan..... 25
Crédit-Bail..... 26
Fiscalité latente et différée..... 27
Société compte conso..... 28
Liste des filiales et partic..... 29
Charges& produits exceptionnels..... 30
Transfert de charges..... 31
Compte de résultat sur 5 ans..... 32

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023

dont le total est 20 491 530,69 € et le résultat s'élève à 5 406 395,04 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

L'exercice précédent a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022

Règles et méthodes comptables

Base de Préparation des comptes sociaux

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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC no 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC no 2015-06 ainsi que par le règlement ANC no 2016-07).

L'adoption du Règlement ANC n° 2015-06 modifiant le Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a aucun impact sur les comptes de la société, la société n'ayant que des fonds de commerce non amortis qui faisaient déjà l'objet d'un test de dépréciation annuel et n'ayant aucun mali technique inscrit à son actif.

Changement de règles et méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	Linéaire	1 à 3 ans
Frais d'augmentation de capital		
Droit de bail		
Fonds commercial		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

· à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires ;

· à leur coût de production.

Les frais d'acquisition (droit de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

La société n'a pas pris l'option d'activer les coûts d'emprunts.

En application de l'approche par composants, l'entreprise utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte. Les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	Linéaire/Dégressif	2 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire/Dégressif	2 à 12 ans
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Amortissements dérogatoires

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Titres de participations

Figurent essentiellement dans ce poste les titres de participation.

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisitions.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants sont pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, conjoncture économique, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnements versés.

Stocks et en cours

Les stocks comprennent essentiellement les pièces détachées ainsi que le carburant.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti) sur la base du prix d'achat et des frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque :

· l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés,

· il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation,

· le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite qui ne sont pas comptabilisés mais inscrits en engagements hors bilan et déterminés en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes (en application de la convention collective du transports de marchandises) :

Hypothèses	2023	2022
Augmentation annuelle des salaires	3.00%	3
Taux d'actualisation	1.25%	1.25%
Taux de rotation du personnel	Moyen	Moyen
Age de départ à la retraite	60-64 ans	60-62 ans
Initiative du départ	Salarié	Salarié
Table de mortalité	INSEE 2022	INSEE 2022
Méthode de calcul retenus	Rétrospective	Rétrospective
Montant de l'engagement	- €	- €

Dettes et frais d'émission des emprunts

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission d'emprunts sont constatés directement en charges.

Résultat Exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cessions d'immobilisations.

Impôts sur les bénéfices

La société a opté pour le régime d'imposition des groupes tel que défini aux articles 223A à 223Q du Code Général des Impôts.

La charge d'impôt est supportée par chaque société du groupe à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration.

Autres éléments

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées effectuées sont conclues à des conditions normales de marché.

Faits caractéristiques

Les sociétés EB TRANS IMMOBILIER et EB TRANS FRANCE ont été fusionnées le 30 juin 2023 par voie d'absorption de la première par la seconde.

La société EB TRANS FRANCE change à la même date de dénomination sociale et devient :

- EB TRANS FRANCE IMMOBILIER

Evènements postérieurs à la date de clôture

Néant

Evolution prévisible de la situation de la société et perspective d'avenir

Néant

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-		-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	**-**	**-**	**-**	**-**
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	14 596	14 596	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	***14 596***	***14 596***	**-**	**-**
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	16 575 503	4 989 156	11 586 347	9 694 266
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	280 415	-	280 415	280 415
TOTAL immobilisations financières	***16 855 918***	***4 989 156***	***11 866 762***	***9 974 681***
Total Actif Immobilisé (II)	***16 870 513***	***5 003 752***	***11 866 762***	***9 974 681***
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
TOTAL Stock	**-**	**-**	**-**	**-**
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	352 882	-	352 882	196 911
Autres créances	8 271 887	-	8 271 887	31 864 019
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
TOTAL Créances	***8 624 769***	**-**	***8 624 769***	***32 060 930***
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	-	-	-	-
TOTAL Disponibilités	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges constatées d'avance	-	-	-	167
Total Actif Circulant (III)	***8 624 769***	**-**	***8 624 769***	***32 061 097***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	-		-	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-		-	-
Ecarts de conversion actif (VI)	-		-	-
Total Général (I à VI)	***25 495 282***	***5 003 752***	***20 491 531***	***42 035 778***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			2023	2022
Capital social ou individuel	dont versé :	2 665 341	2 665 341	2 665 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			883 916	27 133 916
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	-	-
Réserve légale			266 534	266 534
Réserves statutaires ou contractuelles			-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	8	8
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	-	-
TOTAL Réserves			**266 542**	**266 542**
Report à nouveau			223 085	- 0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**5 406 395**	**6 785 585**
Subventions d'investissement			-	-
Provisions réglementées			-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***9 445 278***	***36 851 383***
Produit des émissions de titres participatifs			-	-
Avances conditionnées			-	-
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***-***	***-***
Provisions pour risques			-	-
Provisions pour charges			-	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***-***	***-***
Emprunts obligataires convertibles			-	-
Autres emprunts obligataires			-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 210 597	1 404 926
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 946 280	2 881 951
TOTAL Dettes financières			***9 156 877***	***4 286 876***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 127 869	89 859
Dettes fiscales et sociales			761 506	807 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-
Autres dettes			-	-
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 889 375***	***897 518***
Produits constatés d'avance			-	-
TOTAL DETTES (IV)			***11 046 252***	***5 184 395***
Ecart de conversion Passif (V)			-	-
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***20 491 531***	***42 035 778***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			2023			2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			-	-	-	-
Production vendue biens			-	-	-	-
Production vendue services			45 834	-	45 834	346 323
Chiffres d'affaires nets			***45 834***	***-***	***45 834***	***346 323***
Production stockée					-	-
Production immobilisée					-	-
Subventions d'exploitation					-	-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					-	-
Autres produits					-	6
Total des produits d'exploitation (I)					***45 834***	***346 330***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					-	-
Variation de stock (marchandises)					-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-	-
Autres achats et charges externes					69 049	551 784
Impôts, taxes et versements assimilés					- 50	79 844
Salaires et traitements					-	43 855
Charges sociales					-	14 511
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			-	3 206
		Dotations aux provisions			-	-
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				-	-
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				-	-
Autres charges					-	5
Total des charges d'exploitation (II)					***68 999***	***693 206***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					- 23 164	- 346 876
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					948 599	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					84 567	-
Produits financiers de participations					1 323 174	1 615 785
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					-	-
Autres intérêts et produits assimilés					2 173 867	132 695
Reprises sur provisions et transferts de charges					-	6 142 433
Différences positives de change					-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	-
Total des produits financiers (V)					***3 497 041***	***7 890 913***
Dotations financières aux amortissements et provisions					-	690 000
Intérêts et charges assimilées					296 803	56 737
Différences négatives de change					-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	-
Total des charges financières (VI)					***296 803***	***746 737***
RÉSULTAT FINANCIER					3 200 238	7 144 176
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					4 041 105	6 797 300

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 000	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16	20 312 301
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	***100 016***	***20 312 301***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	1 079
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16	21 946 024
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***16***	***21 947 104***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**100 000**	**- 1 634 803**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	- 1 265 290	- 1 623 088
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 591 490***	***28 549 543***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***- 814 905***	***21 763 958***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***5 406 395***	***6 785 585***

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Mouvement APA	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90		-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	14 505		-	-
	Emballages récupérables et divers	-		-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL (III)	***14 596***		***-***	***-***
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		13 173 422		-	8 708 445
Autres titres immobilisés		-		-	-
Prêts et autres immobilisations financières		280 415		-	-
	TOTAL (IV)	***13 453 837***		***-***	***8 708 445***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***13 468 433***		***-***	***8 708 445***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Mouvement APA	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession			Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-		-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-		-	-
Terrains		-	-		-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-		-	-
	Sur sol d'autrui	-	-		-	-
	agencements et aménagements des	-	-		-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-		-	-
Autres immobilisations corporelles	agencements,	-	-		-	-
	Matériel de transport	-	-		90	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-		14 505	-
	Emballages récupérables et divers	-	-		-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-		-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-	-
	TOTAL (III)	***-***	***-***		***14 596***	***-***
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-	-
Autres participations		-	5 306 364		16 575 503	-
Autres titres immobilisés		-	-		-	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	-		280 415	-
	TOTAL (IV)	***-***	***5 306 364***	***-***	***16 855 918***	***-***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***-***	***5 306 364***	***-***	***16 870 513***	***-***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages		-	-	-	-
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90	-	-	90
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 505	-	-	14 505
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***14 596***	***-***	***-***	***14 596***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***14 596***	***-***	***-***	***14 596***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M.Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPO.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	-			-			-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Mouvement APA	Reprises			Fin de l'exercice
				Utilisées	Non Utilisées	Total Reprises	
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-			-	-	-
Provisions investissements	-	-			-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-			-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-			-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-			-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-			-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-			-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-			-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-			-	-	-
TOTAL (I)	-	-		-	-	-	-
Provisions pour litige	-	-			-	-	-
Provisions pour garanties	-	-			-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-			-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-			-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-			-	-	-
Provisions pour pensions	-	-			-	-	-
Provisions pour impôts	-	-			-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-			-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-			-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-			-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-			-	-	-
TOTAL (II)	-	-		-	-	-	-
Provisions sur immos incorporelles	-	-			-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-			-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-			-	-	-
Provisions sur titres de participations	3 479 156	1 510 000			-	-	4 989 156
Provisions sur autres immos financières	-	-			-	-	-
Provisions sur stocks	-	-			-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-			-	-	-
Autres provisions pour dépréciations		-			-	-	-
TOTAL (III)	***3 479 156***	***1 510 000***	-	-	-	-	***4 989 156***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***3 479 156***	***1 510 000***	-	-	-	-	***4 989 156***
Dont dotations et reprises d'exploitation		-			-	-	
Dont dotations et reprises financières		-			-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-			-	-	
dépréciations des titres mis en équivalence							-

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immos financières		280 415	-	280 415
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***280 415***	***-***	***280 415***
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		352 882	352 882	-
Créances représentatives de titres prêtés		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 492	9 492	-
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 900	2 900	-
	Autres impôts	-	-	-
	Etat - divers	-	-	-
Groupes et associés		8 247 805	1 736 961	6 510 845
Débiteurs divers		11 690	11 690	-
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***8 624 769***	***2 113 924***	***6 510 845***
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAL DES CREANCES		***8 905 184***	***2 113 924***	***6 791 260***
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés		-		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		504	504	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		1 210 093	198 283	843 800	168 010
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 127 869	1 127 869	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 747	1 747	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	758 136	758 136	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 556	1 556	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts	68	68	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupes et associés		7 946 280	84 567	-	7 861 713
Autres dettes		0	0	-	-
Dette représentative de titres empruntés		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL DES DETTES		***11 046 252***	***2 172 729***	***843 800***	***8 029 723***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		-	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-
Emprunts remboursés en cours d'exercice		192 878			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 665 341						2 665 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	27 133 916		26 250 000				883 916
Ecarts de réévaluation	-						-
Réserve légale	266 534						266 534
Réserves statutaires ou contractuelles	-						-
Réserves réglementées	8						8
Autres réserves	-						-
Report à nouveau	- 0	223 085					223 084
Résultat de l'exercice	6 785 585	5 406 395			- 6 785 585		5 406 395
Subventions d'investissement	-						-
Provisions réglementées	-	-	-				-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***36 851 383***	***5 629 480***	***26 250 000***	-	***- 6 785 585***	-	***9 445 278***

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	2 187 500			**2 187 500**	1,22
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	**2 187 500**	-	-	**2 187 500**	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	932
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	246 491
Dettes fiscales et sociales	68
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	- 864 032
Total	**- 616 541**

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	297 698
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-
Etat et autres collectivités publiques	-
Autres créances	9 344
Disponibilités	-
Total	**307 042**

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**

Produits constatés d'avance

Néant au 31/12/2023

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	45 834	346 323	-87%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	45 834	346 323	-87%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	***45 834***	***346 323***	***-87%***

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Ingénieurs et Cadres	-	1			-	1
Agents de maîtrise					-	-
Employés et techniciens					-	-
Ouvriers					-	-
Autres					-	-
TOTAL	**-**	***1***	**-**	**-**	**-**	***1***

L'effectif moyen du personnel est de : *0*

Impôt sur les bénéfices

	2023					2022
Impôts	Résultat Fiscal	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat Net	Résultat Net
Résultat courant	967 218		4 041 105		4 041 105	6 797 300
Résultat exceptionnel			100 000		100 000	- 1 634 803
Participations des Salariés					-	
Produit intégration fiscale			3 007 369		3 007 369	2 884 213
IS intégration fiscale				- 1 742 079	- 1 742 079	- 1 261 125
Contribution sociale					-	
Contribution exceptionnelle						
TOTAL	***967 218***	***-***	***7 148 474***	***- 1 742 079***	***5 406 395***	***6 785 585***

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

La société a opté pour le régime d'imposition des groupes tel que défini aux articles 223A à 223Q du CGI

La charge d'impôt est supportée par chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration, les économies d'impôts sont conservées par la société mère.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 112	
Au titre des prestations de services autres que la certifications des comptes	0	
Honoraires totaux	**2 112**	**0**

Dettes garantie par des sûretés réelles

Néant au 31/12/2023

	Montant garanti	Nature de la sûreté consentie	Valeurs nettes comptables
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Cautions	17 379 057	4 589 120	10 480 013	2 309 924
Nantissements de titres	-	-		
Engagements de poursuites de loyers	-			
Garanties financières	-			
SWAPS (Nominal)	697 572	697 572		
SWAPS (Valeur de marché : 6.164,77 €)	-			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**18 076 628**	**5 286 691**	**10 480 013**	**2 309 924**
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
B.Total engagements liés au financement	**-**	**-**	**-**	**-**
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
C. Total autres engagements donnés	**-**	**-**	**-**	**-**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**18 076 628**	**5 286 691**	**10 480 013**	**2 309 924**
Engagements reçus (à détailler)				
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
II. Total engagements reçus	**-**	**-**	**-**	**-**
Engagements réciproques (à détailler)				
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
III. Total engagements réciproques	**-**	**-**	**-**	**-**

Crédit Bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					-
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					-
· Dotation de l'exercice				-	-
Total	-	-	-	-	-
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					-
· Exercices					-
Total	-	-	-	-	-
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					-
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					-
· A plus de 5 ans					-
Total	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					-
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					-
· A plus de 5 ans					-
Total	-	-	-	-	-
Montant pris en charge dans l'exercice					-

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	-	-
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**-**	**-**
Total passif d'impôt futur	**-**	**-**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-	-
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	-	-
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	15 880 096	16 878 882
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**15 880 096**	**16 878 882**
Total actif d'impôt futur	**3 970 024**	**4 219 721**
Situation nette	**3 970 024**	**4 219 721**
(1) Taux d'impôt :	*25,00%*	*25,00%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EB TRANS 6 Avenue de l'Europe, L-4802 Lamadelaine LUXEMBOURG	SA	55 000 000 €	

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
SAS BAILLY CARROIS	200 000	1 042 620	100,00	6 443 824	2 964 668			96 437	77 043	
SCI ARTOIPOLE FLEUCHY	3 000	-318 164	95,00	1 377 500	1 377 500			335 478	47 481	
SARL D'ARGENVAL	8 000	34 147	99,88	7 990	7 990			42 522	20 530	19 975
SCI BONNE NOUVELLE	1 500	134 850	99,00	90 585	90 585			554 687	134 850	
SARL CARHAISIENNE DE STOCKAGE	8 000	63 780	99,80	7 990	7 990			81 170	37 775	36 754
SCI LES FORESTRIES	8 000	359 618	99,88	7 990	7 990			405 572	359 618	
SCI LA FOUCAUDIERE	1 500	26 468	99,00	73 557	73 557			36 117	26 468	
SCI MELAC	2 400	299 968	99,33	891 123	891 123			232 626	200 465	
SCI DE VILLERS	71 040	17 670	99,99	197 110	197 110			58 149	17 667	
SCI ST CLAIR	8 000	188 772	99,88	7 990	7 990			181 247	118 728	
SARL SCHUMANN	7 622	274 502	99,80	7 607	7 607			602 922	269 675	254 490
SCI ST FLORENT	8 000	106 685	99,88	7 990	7 990			54 395	23 154	
SCI LE RASNAY	8 000	8 627	99,88	7 990	7 990			8 155	1 542	
SCI VERN	1 500	30 112	99,00	166 815	166 815			72 006	21 722	
SAS MASUY	1 001 000	3 980 081	100,00	6 040 184	4 530 184			435 506	441 619	403 000
SCI D'YVAUDIERE	8 000	27 624	99,88	7 990	7 990			228 616	23 457	
SCI D'ARS	8 000	3 117	99,88	7 990	7 990			195 015	2 615	
SCI MIGENNES IMMOBILIER	50 000	242 931	99,80	199 600	199 600			121 488	59 888	59 880
SCI IMMOBILIERE LES 3 PRES	15 000	12 983	99,00	76 131	76 131			59 534	12 807	15 048
SARL ROUTE HENRI	8 000	-69 593	99,88	7 990	7 990			48 143	-30 218	
SCI ZAMORA MIMOSAS	8 000	18 316	99,88	7 990	7 990			219 696	18 316	
SCI DES TROIS TERRES	8 000	-2 453	99,87	7 990	7 990				-2 453	
SCI DU BON MARAIS	8 000	-24 040	99,88	7 990	7 990				-24 040	
SCI LA GUEROISE	8 000	-58 180	99,88	7 990	7 990			29 400	-58 180	
Participations (10 à 50% du capital)										
CLEAN 33	133 440	2 350 977	36	45 735	45 735			1 757 857	635 877	224 992
SCI BRASSERIE	203 598	744 484	22	840 541	840 541			379 759	29 587	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeurs comptables cession immo financières	16	-
Autres produits exceptionnels	-	100 000
Produits des cessions immobilisations financières	-	16
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
TOTAL	***16***	***100 016***

Transfert de charges

Néant au 31/12/2023

Transfert de charges	Montant
Transferts de charges d'exploitation	-
Transferts de charges financières	-
Transferts de charges exceptionnelles	-
TOTAL	-

Transfert de charges	Exploitation
Remboursement IJSS et Prévoyance	-
Remboursement Indemnité Départ à la Retraite	-
Remboursement Assurances	-
Remboursement TICPE	-
Divers	-
TOTAL	-

Résultat de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	35 000 000	35 000 000	35 000 000	2 665 341	2 665 341
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	2 187 500	2 187 500	2 187 500	2 187 500	2 187 500
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 072 914	1 028 229	810 409	346 323	45 834
b) Résultat avant impôts et charges calculées	7 077 517	1 080 545	6 038 798	- 286 729	4 141 105
c) Impôt sur les bénéfices	- 2 066 636	- 2 074 990	- 2 219 069	- 1 623 088	- 1 265 290
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	-	-	-	-	-
e) Dotations aux amortissements et provisions	49 000	3 565 145	7 940 370	- 5 449 226	-
f) Résultat après impôts et charges calculées	9 095 153	- 409 611	317 497	6 785 585	5 406 395
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	-	-	-	-	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	4,18	1,44	3,78	0,61	2,47
b) Résultat après impôts et charges calculées	4,16	- 0,19	0,15	3,10	2,47
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	-	-	1	1	-
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	-	-	100 145	43 855	-
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	99	99	43 265	14 511	-

EB TRANS FRANCE IMMOBILIER

Société par Actions Simplifiée au Capital de 2.665.341 €

Siège Social : Le Fonteny – 44220 COUËRON

378 995 393 RCS NANTES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLE GENERALE ORDINAIRE

ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 5.406.395 €, augmenté du report à nouveau antérieur créditeur s'élevant à 223.085 €, de la manière suivante :

Origine :	**Montants**
Report à nouveau antérieur	223.085 €
Bénéfice de l'exercice	5.406.395 €

Imputation :	
A titre de dividendes	5.468.750 €

Le compte « report à nouveau » ressortira, après affectation, à 160.730 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente assemblée, soit le 28 juin 2024, il ne sera pas éligible à l'abattement de 40 % pour son intégralité, soit 5.468.750 €.

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	Distribution Globale	Abattement 40 %	Sans abattement
2020	-	-	-
2021	-	-	-
2022	32.812.500 €	-	32.812.500 €

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

Certifié conforme



E.B. Trans France Immobilier

(Anciennement E.B. Trans France)

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1

Tél. : +33 (0) 2 51 17 43 00
www.ey.com/fr

E.B. Trans France Immobilier
(Anciennement E.B. Trans France)

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société E.B. Trans France Immobilier,

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 E.B. Trans France Immobilier 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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 aux associés.

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.

Nantes, le 7 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Willy Rocher

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-		-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	**-**	**-**	**-**	**-**
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	14 596	14 596	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	***14 596***	***14 596***	**-**	**-**
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	16 575 503	4 989 156	11 586 347	9 694 266
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	280 415	-	280 415	280 415
TOTAL immobilisations financières	***16 855 918***	***4 989 156***	***11 866 762***	***9 974 681***
Total Actif Immobilisé (II)	***16 870 513***	***5 003 752***	***11 866 762***	***9 974 681***
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
TOTAL Stock	**-**	**-**	**-**	**-**
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	352 882	-	352 882	196 911
Autres créances	8 271 887	-	8 271 887	31 864 019
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
TOTAL Créances	***8 624 769***	**-**	***8 624 769***	***32 060 930***
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	-	-	-	-
TOTAL Disponibilités	**-**	**-**	**-**	**-**
Charges constatées d'avance	-	-	-	167
Total Actif Circulant (III)	***8 624 769***	**-**	***8 624 769***	***32 061 097***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	-		-	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-		-	-
Ecarts de conversion actif (VI)	-		-	-
Total Général (I à VI)	***25 495 282***	***5 003 752***	***20 491 531***	***42 035 778***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			2023	2022
Capital social ou individuel	dont versé :	2 665 341	2 665 341	2 665 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			883 916	27 133 916
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	-	-
Réserve légale			266 534	266 534
Réserves statutaires ou contractuelles			-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	8	8
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	-	-
TOTAL Réserves			**266 542**	**266 542**
Report à nouveau			223 085	- 0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**5 406 395**	**6 785 585**
Subventions d'investissement			-	-
Provisions réglementées			-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***9 445 278***	***36 851 383***
Produit des émissions de titres participatifs			-	-
Avances conditionnées			-	-
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***-***	***-***
Provisions pour risques			-	-
Provisions pour charges			-	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***-***	***-***
Emprunts obligataires convertibles			-	-
Autres emprunts obligataires			-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 210 597	1 404 926
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	7 946 280	2 881 951
TOTAL Dettes financières			***9 156 877***	***4 286 876***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 127 869	89 859
Dettes fiscales et sociales			761 506	807 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-
Autres dettes			-	-
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 889 375***	***897 518***
Produits constatés d'avance			-	-
TOTAL DETTES (IV)			***11 046 252***	***5 184 395***
Ecart de conversion Passif (V)			-	-
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***20 491 531***	***42 035 778***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			2023			2022
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			-	-	-	-
Production vendue biens			-	-	-	-
Production vendue services			45 834	-	45 834	346 323
Chiffres d'affaires nets			***45 834***	***-***	***45 834***	***346 323***
Production stockée					-	-
Production immobilisée					-	-
Subventions d'exploitation					-	-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					-	-
Autres produits					-	6
Total des produits d'exploitation (I)					***45 834***	***346 330***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					-	-
Variation de stock (marchandises)					-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-	-
Autres achats et charges externes					69 049	551 784
Impôts, taxes et versements assimilés					- 50	79 844
Salaires et traitements					-	43 855
Charges sociales					-	14 511
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			-	3 206
		Dotations aux provisions			-	-
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				-	-
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				-	-
Autres charges					-	5
Total des charges d'exploitation (II)					***68 999***	***693 206***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					- 23 164	- 346 876
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					948 599	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					84 567	-
Produits financiers de participations					1 323 174	1 615 785
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					-	-
Autres intérêts et produits assimilés					2 173 867	132 695
Reprises sur provisions et transferts de charges					-	6 142 433
Différences positives de change					-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	-
Total des produits financiers (V)					***3 497 041***	***7 890 913***
Dotations financières aux amortissements et provisions					-	690 000
Intérêts et charges assimilées					296 803	56 737
Différences négatives de change					-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					-	-
Total des charges financières (VI)					***296 803***	***746 737***
RÉSULTAT FINANCIER					3 200 238	7 144 176
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					4 041 105	6 797 300

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 000	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16	20 312 301
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	***100 016***	***20 312 301***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	1 079
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16	21 946 024
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***16***	***21 947 104***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**100 000**	**- 1 634 803**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	- 1 265 290	- 1 623 088
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 591 490***	***28 549 543***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***- 814 905***	***21 763 958***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***5 406 395***	***6 785 585***

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023

dont le total est 20 491 530,69 € et le résultat s'élève à 5 406 395,04 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

L'exercice précédent a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022

Règles et méthodes comptables

Base de Préparation des comptes sociaux

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,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC no 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC no 2015-06 ainsi que par le règlement ANC no 2016-07).

L'adoption du Règlement ANC n° 2015-06 modifiant le Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a aucun impact sur les comptes de la société, la société n'ayant que des fonds de commerce non amortis qui faisaient déjà l'objet d'un test de dépréciation annuel et n'ayant aucun mali technique inscrit à son actif.

Changement de règles et méthodes comptables

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	Linéaire	1 à 3 ans
Frais d'augmentation de capital		
Droit de bail		
Fonds commercial		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

· à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires ;

· à leur coût de production.

Les frais d'acquisition (droit de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

La société n'a pas pris l'option d'activer les coûts d'emprunts.

En application de l'approche par composants, l'entreprise utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte. Les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	Linéaire/Dégressif	2 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire/Dégressif	2 à 12 ans
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Amortissements dérogatoires

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions règlementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Titres de participations

Figurent essentiellement dans ce poste les titres de participation.

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisitions.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants sont pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, conjoncture économique, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnements versés.

Stocks et en cours

Les stocks comprennent essentiellement les pièces détachées ainsi que le carburant.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti) sur la base du prix d'achat et des frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque :

· l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés,

· il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation,

· le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite qui ne sont pas comptabilisés mais inscrits en engagements hors bilan et déterminés en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes (en application de la convention collective du transports de marchandises) :

Hypothèses	2023	2022
Augmentation annuelle des salaires	3.00%	3
Taux d'actualisation	1.25%	1.25%
Taux de rotation du personnel	Moyen	Moyen
Age de départ à la retraite	60-64 ans	60-62 ans
Initiative du départ	Salarié	Salarié
Table de mortalité	INSEE 2022	INSEE 2022
Méthode de calcul retenus	Rétrospective	Rétrospective
Montant de l'engagement	- €	- €

Dettes et frais d'émission des emprunts

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission d'emprunts sont constatés directement en charges.

Résultat Exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cessions d'immobilisations.

Impôts sur les bénéfices

La société a opté pour le régime d'imposition des groupes tel que défini aux articles 223A à 223Q du Code Général des Impôts.

La charge d'impôt est supportée par chaque société du groupe à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration.

Autres éléments

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées effectuées sont conclues à des conditions normales de marché.

Faits caractéristiques

Les sociétés EB TRANS IMMOBILIER et EB TRANS FRANCE ont été fusionnées le 30 juin 2023 par voie d'absorption de la première par la seconde.

La société EB TRANS FRANCE change à la même date de dénomination sociale et devient :

- EB TRANS FRANCE IMMOBILIER

Evènements postérieurs à la date de clôture

Néant

Evolution prévisible de la situation de la société et perspective d'avenir

Néant

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Mouvement APA	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90		-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	14 505		-	-
	Emballages récupérables et divers	-		-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL (III)	***14 596***		**-**	**-**
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		13 173 422		-	8 708 445
Autres titres immobilisés		-		-	-
Prêts et autres immobilisations financières		280 415		-	-
	TOTAL (IV)	***13 453 837***		**-**	***8 708 445***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***13 468 433***		**-**	***8 708 445***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Mouvement APA	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession			Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-		-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-		-	-
Terrains		-	-		-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-		-	-
	Sur sol d'autrui	-	-		-	-
	agencements et aménagements des	-	-		-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-		-	-
Autres immobilisations corporelles	agencements,	-	-		-	-
	Matériel de transport	-	-		90	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-		14 505	-
	Emballages récupérables et divers	-	-		-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-		-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-	-
	TOTAL (III)	**-**	**-**		***14 596***	**-**
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-	-
Autres participations		-	5 306 364		16 575 503	-
Autres titres immobilisés		-	-		-	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	-		280 415	-
	TOTAL (IV)	**-**	***5 306 364***	**-**	***16 855 918***	**-**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**-**	***5 306 364***	**-**	***16 870 513***	**-**

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages		-	-	-	-
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90	-	-	90
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 505	-	-	14 505
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***14 596***	***-***	***-***	***14 596***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***14 596***	***-***	***-***	***14 596***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M.Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPO.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	-			-			-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Mouvement APA	Reprises			Fin de l'exercice
				Utilisées	Non Utilisées	Total Reprises	
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-			-	-	-
Provisions investissements	-	-			-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-			-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-			-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-			-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-			-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-			-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-			-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-			-	-	-
TOTAL (I)	-	-		-	-	-	-
Provisions pour litige	-	-			-	-	-
Provisions pour garanties	-	-			-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-			-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-			-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-			-	-	-
Provisions pour pensions	-	-			-	-	-
Provisions pour impôts	-	-			-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-			-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-			-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-			-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-			-	-	-
TOTAL (II)	-	-		-	-	-	-
Provisions sur immos incorporelles	-	-			-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-			-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-			-	-	-
Provisions sur titres de participations	3 479 156	1 510 000			-	-	4 989 156
Provisions sur autres immos financières	-	-			-	-	-
Provisions sur stocks	-	-			-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-			-	-	-
Autres provisions pour dépréciations		-			-	-	-
TOTAL (III)	***3 479 156***	***1 510 000***	-	-	-	-	***4 989 156***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***3 479 156***	***1 510 000***	-	-	-	-	***4 989 156***
Dont dotations et reprises d'exploitation		-			-	-	
Dont dotations et reprises financières		-			-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-			-	-	
dépréciations des titres mis en équivalence							-

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immos financières		280 415	-	280 415
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***280 415***	***-***	***280 415***
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		352 882	352 882	-
Créances représentatives de titres prêtés		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 492	9 492	-
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 900	2 900	-
	Autres impôts	-	-	-
	Etat - divers	-	-	-
Groupes et associés		8 247 805	1 736 961	6 510 845
Débiteurs divers		11 690	11 690	-
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***8 624 769***	***2 113 924***	***6 510 845***
Charges constatées d'avance		-	-	-
	TOTAL DES CREANCES	***8 905 184***	***2 113 924***	***6 791 260***
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés		-		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		504	504	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		1 210 093	198 283	843 800	168 010
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 127 869	1 127 869	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 747	1 747	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	758 136	758 136	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 556	1 556	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts	68	68	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupes et associés		7 946 280	84 567	-	7 861 713
Autres dettes		0	0	-	-
Dette représentative de titres empruntés		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
	TOTAL DES DETTES	***11 046 252***	***2 172 729***	***843 800***	***8 029 723***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		-	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-
Emprunts remboursés en cours d'exercice		192 878			

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	2 665 341						2 665 341
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	27 133 916		26 250 000				883 916
Ecarts de réévaluation	-						-
Réserve légale	266 534						266 534
Réserves statutaires ou contractuelles	-						-
Réserves réglementées	8						8
Autres réserves	-						-
Report à nouveau	- 0	223 085					223 084
Résultat de l'exercice	6 785 585	5 406 395			- 6 785 585		5 406 395
Subventions d'investissement	-						-
Provisions réglementées	-	-	-				-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***36 851 383***	***5 629 480***	***26 250 000***	***-***	***- 6 785 585***	***-***	***9 445 278***

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	2 187 500			**2 187 500**	1,22
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	**2 187 500**	-	-	**2 187 500**	

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	932
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	246 491
Dettes fiscales et sociales	68
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	- 864 032
Total	**- 616 541**

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	297 698
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-
Etat et autres collectivités publiques	-
Autres créances	9 344
Disponibilités	-
Total	**307 042**

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
TOTAL	-	-	-

Produits constatés d'avance

Néant au 31/12/2023

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
TOTAL	-	-	-

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	45 834	346 323	-87%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	45 834	346 323	-87%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	***45 834***	***346 323***	***-87%***

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ingénieurs et Cadres	-	1			-	1
Agents de maîtrise					-	-
Employés et techniciens					-	-
Ouvriers					-	-
Autres					-	-
TOTAL	**-**	***1***	**-**	**-**	**-**	***1***

L'effectif moyen du personnel est de : *0*

Impôt sur les bénéfices

	2023					2022
Impôts	Résultat Fiscal	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat Net	Résultat Net
Résultat courant	967 218		4 041 105		4 041 105	6 797 300
Résultat exceptionnel			100 000		100 000	- 1 634 803
Participations des Salariés					-	
Produit intégration fiscale			3 007 369		3 007 369	2 884 213
IS intégration fiscale				- 1 742 079	- 1 742 079	- 1 261 125
Contribution sociale					-	
Contribution exceptionnelle						
TOTAL	***967 218***	-	***7 148 474***	***- 1 742 079***	***5 406 395***	***6 785 585***

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

La société a opté pour le régime d'imposition des groupes tel que défini aux articles 223A à 223Q du CGI

La charge d'impôt est supportée par chaque société du groupe comme en l'absence d'intégration, les économies d'impôts sont conservées par la société mère.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 112	
Au titre des prestations de services autres que la certifications des comptes	0	
Honoraires totaux	**2 112**	**0**

Dettes garantie par des sûretés réelles

Néant au 31/12/2023

	Montant garanti	Nature de la sûreté consentie	Valeurs nettes comptables
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Cautions	17 379 057	4 589 120	10 480 013	2 309 924
Nantissements de titres	-	-		
Engagements de poursuites de loyers	-			
Garanties financières	-			
SWAPS (Nominal)	697 572	697 572		
SWAPS (Valeur de marché : 6.164,77 €)	-			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**18 076 628**	**5 286 691**	**10 480 013**	**2 309 924**
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
B.Total engagements liés au financement	**-**	**-**	**-**	**-**
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
C. Total autres engagements donnés	**-**	**-**	**-**	**-**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**18 076 628**	**5 286 691**	**10 480 013**	**2 309 924**
Engagements reçus (à détailler)				
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
II. Total engagements reçus	**-**	**-**	**-**	**-**
Engagements réciproques (à détailler)				
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
III. Total engagements réciproques	**-**	**-**	**-**	**-**

Crédit Bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					-
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					-
· Dotation de l'exercice				-	-
Total	-	-	-	-	-
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					-
· Exercices					-
Total	-	-	-	-	-
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					-
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					-
· A plus de 5 ans					-
Total	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					-
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					-
· A plus de 5 ans					-
Total	-	-	-	-	-
Montant pris en charge dans l'exercice					-

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2023	31/12/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	-	-
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**-**	**-**
Total passif d'impôt futur	**-**	**-**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-	-
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	-	-
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	15 880 096	16 878 882
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**15 880 096**	**16 878 882**
Total actif d'impôt futur	**3 970 024**	**4 219 721**
Situation nette	**3 970 024**	**4 219 721**

(1) Taux d'impôt :	*25,00%*	*25,00%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EB TRANS 6 Avenue de l'Europe, L-4802 Lamadelaine LUXEMBOURG	SA	55 000 000 €	

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
SAS BAILLY CARROIS	200 000	1 042 620	100,00	6 443 824	2 964 668			96 437	77 043	
SCI ARTOIPOLE FLEUCHY	3 000	-318 164	95,00	1 377 500	1 377 500			335 478	47 481	
SARL D'ARGENVAL	8 000	34 147	99,88	7 990	7 990			42 522	20 530	19 975
SCI BONNE NOUVELLE	1 500	134 850	99,00	90 585	90 585			554 687	134 850	
SARL CARHAISIENNE DE STOCKAGE	8 000	63 780	99,80	7 990	7 990			81 170	37 775	36 754
SCI LES FORESTRIES	8 000	359 618	99,88	7 990	7 990			405 572	359 618	
SCI LA FOUCAUDIERE	1 500	26 468	99,00	73 557	73 557			36 117	26 468	
SCI MELAC	2 400	299 968	99,33	891 123	891 123			232 626	200 465	
SCI DE VILLERS	71 040	17 670	99,99	197 110	197 110			58 149	17 667	
SCI ST CLAIR	8 000	188 772	99,88	7 990	7 990			181 247	118 728	
SARL SCHUMANN	7 622	274 502	99,80	7 607	7 607			602 922	269 675	254 490
SCI ST FLORENT	8 000	106 685	99,88	7 990	7 990			54 395	23 154	
SCI LE RASNAY	8 000	8 627	99,88	7 990	7 990			8 155	1 542	
SCI VERN	1 500	30 112	99,00	166 815	166 815			72 006	21 722	
SAS MASUY	1 001 000	3 980 081	100,00	6 040 184	4 530 184			435 506	441 619	403 000
SCI D'YVAUDIERE	8 000	27 624	99,88	7 990	7 990			228 616	23 457	
SCI D'ARS	8 000	3 117	99,88	7 990	7 990			195 015	2 615	
SCI MIGENNES IMMOBILIER	50 000	242 931	99,80	199 600	199 600			121 488	59 888	59 880
SCI IMMOBILIERE LES 3 PRES	15 000	12 983	99,00	76 131	76 131			59 534	12 807	15 048
SARL ROUTE HENRI	8 000	-69 593	99,88	7 990	7 990			48 143	-30 218	
SCI ZAMORA MIMOSAS	8 000	18 316	99,88	7 990	7 990			219 696	18 316	
SCI DES TROIS TERRES	8 000	-2 453	99,87	7 990	7 990				-2 453	
SCI DU BON MARAIS	8 000	-24 040	99,88	7 990	7 990				-24 040	
SCI LA GUEROISE	8 000	-58 180	99,88	7 990	7 990			29 400	-58 180	
Participations (10 à 50% du capital)										
CLEAN 33	133 440	2 350 977	36	45 735	45 735			1 757 857	635 877	224 992
SCI BRASSERIE	203 598	744 484	22	840 541	840 541			379 759	29 587	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeurs comptables cession immo financières	16	-
Autres produits exceptionnels	-	100 000
Produits des cessions immobilisations financières	-	16
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
TOTAL	***16***	***100 016***

Transfert de charges

Néant au 31/12/2023

Transfert de charges	Montant
Transferts de charges d'exploitation	-
Transferts de charges financières	-
Transferts de charges exceptionnelles	-
TOTAL	**-**

Transfert de charges	Exploitation
Remboursement IJSS et Prévoyance	-
Remboursement Indemnité Départ à la Retraite	-
Remboursement Assurances	-
Remboursement TICPE	-
Divers	-
TOTAL	**-**