

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE HAVRE - 7606 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/08/2025 - B2025/003757 - 1991 B 00189 - 343 792 792 - A.P.I

API
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 22, rue de New-York
76600 LE HAVRE

343 792 792 RCS LE HAVRE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 36 875,69 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « **Autres Réserves** » 36 875,69 euros
s'élevant ainsi à 147 898,95 euros.

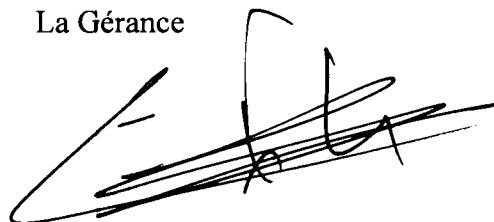
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2023	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2021	200 325 €	200 004 €	321 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. A.P.I		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 22 RUE DE NEW YORK		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 4 3 7 9 2 7 9 2 0 0 0 5 7		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122024					
		N-1 31122023					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	55 616	55 616	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	70 000	70 000	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1	1	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	125 617	BK	1	125 616	125 616
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	20 911 977	BY	20 911 977	10 480 851
		Autres créances (3)	BZ	238 082	CA	238 082	996 611
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	336 741	CG	336 741	206 210	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	13 459	CI	13 459		
	TOTAL (III)	CJ	21 500 259	CK	21 500 259	11 683 672	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	21 625 876	IA	1	21 625 875	11 809 288
Renvois : (1) Dont droit au bail.		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobili-	Stocks :		Créances :			
sations :							

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. A.P.I			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100 000)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	111 023	71 880
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	36 876	39 143
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	257 899	221 023
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	418 736	696 918
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	5 611 500	3 483 810
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 596 872	1 179 400
	Dettes fiscales et sociales	DY	11 740 841	6 214 450
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	27	13 686	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	21 367 976	11 588 264	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	21 625 875	11 809 288	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	21 367 976	11 588 264
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	418 736	696 918	

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

ER

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. A.P.I							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	45 090 580	FH		FI	45 090 580	35 707 548	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45 090 580	FK		FL	45 090 580	35 707 548	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	158 512		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		998	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 603	6 437	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	45 256 694	35 714 983
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	741 988	1 460 468
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	271 527	255 620
	Salaires et traitements *						FY	29 200 029	23 544 732
	Charges sociales (10)						FZ	14 691 176	10 316 550
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$						GA	1
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	9 161	12 672
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	44 913 881	35 590 042
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	342 813	124 941	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	98 407	21 472
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		3 205
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP		3 205
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	361 802	80 271
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	361 802	80 271	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(361 802)	(77 066)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	79 417	69 347	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. A.P.I				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	7 440
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	7 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	16 901
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	16 901
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(9 461)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	33 080 30 204
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	45 362 540 35 739 660
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	45 325 665 35 700 517
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	36 876 39 143
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IH	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IJ	3 205
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IK	344 609 72 773
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 211 332		RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	998
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2	211 332 173 955
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 211 332 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A3	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		A4		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		HS		
				Exercice N	
Divers produits et charges sur exercice antérieur				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
				16 626	
Divers produits et charges exploitation					7 440
Amendes				275	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs

12

Annexe

♦ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 625 875** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **45 362 540** euros et un total **charges** de **45 325 665** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **36 876** euros.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

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

♦ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2025

Néant.

♦ ACTIVITÉ PRINCIPALE

La SARL API a une activité de manutention portuaire et emploie des dockers qu'elle met à disposition auprès d'autres sociétés. Le chiffre d'affaires de cette société est constitué essentiellement de cette mise à disposition de personnel auprès des autres sociétés du Groupe.

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

♦ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SAS NYLH - 27 Rue Bassano 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

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

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

Annexe

♦ INTÉGRATION FISCALE

La société API MANUTENTION fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe de la SAS SEAFRIGO INVESTISSEMENTS.

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

♦ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite est couvert par des cotisations couvrant l'intégralité des coûts relatifs aux départs anticipés dans le cadre des deux dispositifs dits d'amiante et de pénibilité. L'usage du départ anticipé est systématique pour les dockers.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 693 106 €.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire : 65-67 ans
- Taux turn over : moyen
- Taux de revalorisation des salaires : 2%

♦ PARTIES LIÉES

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

♦ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 482 au 31 décembre 2024. Ils s'élevaient à 461 au 31 décembre 2023.

♦ ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant.

Annexe

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes généraux

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

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

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

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Opérations en devises

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

Valeur immobilisée

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ». En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire. Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Annexe

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée:

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels au 31 décembre 2024, l'appréciation des valeurs des immobilisations incorporelles, constituées du fonds commercial de 70 000 € et du mali technique résultant de la fusion des entités API Manutention et SMART Manunention à hauteur de 55 615 €, a été réalisée selon la valeur d'usage. Les avantages économiques futurs attendus de l'utilisation des immobilisations incorporelles permettent à ce jour de justifier les valeurs retenues.

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

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

- Matériel de transport : 1 an

N.B. : les véhicules de transport sont amortis sur 1 an seulement lorsqu'ils sont rachetés à l'issue d'un contrat de crédit bail.

Immobilisations financières

Néant.

Créances et dettes

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

Annexe

Disponibilités

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

Frais d'émission d'emprunts

Néant.

Provisions pour risques

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	125 615,84				125 615,84
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	125 615,84				125 615,84
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	1,00				1,00
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1,00				1,00
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL	125 616,84				125 616,84

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels	0,79	0,21	1,00
Autres Instal., agencement, aménagement divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,79	0,21	1,00
TOTAL	0,79	0,21	1,00

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Présentation

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 911 976,84	20 911 976,84	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 909,53	5 909,53	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	19 018,89	19 018,89	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	31 308,72	31 308,72	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	181 845,32	181 845,32	
Charges constatées d'avances	13 459,11	13 459,11	
TOTAL DES CREANCES	21 163 518,41	21 163 518,41	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	418 736,03	418 736,03		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 596 872,33	3 596 872,33		
Personnel et comptes rattachés	235 945,54	235 945,54		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 747 483,03	6 747 483,03		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	4 307 312,49	4 307 312,49		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	450 099,92	450 099,92		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 611 499,61	5 611 499,61		
Autres dettes	27,00	27,00		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	21 367 975,95	21 367 975,95		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		3 615 799
Autres créances clients		3 402 645
Cl fact a etablr	95 845	
CLIENTS FAE GROUPE	3 306 799	
Autres créances		213 154
Frs - rrr à obtenir	7 396	
Eat produits à recevoir	31 309	
Divers produits a recevoir	174 450	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		1 613 635
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		962 086
Frs factures non parvenues	962 086	
Dettes fiscales et sociales		651 549
Aut ch. pers a payer	225 116	
Aut. ch. soc a payer	195 434	
Etat charges a payer	230 999	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	100 000,00				100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000,00				10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	71 880,22	39 143,04			111 023,26
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	39 143,04	(39 143,04)		36 875,69	36 875,69
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	221 023,26			36 875,69	257 898,95

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 221 023,26

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 221 023,26

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 36 875,69

API SARL

Société à responsabilité limitée

22, rue de New-York

76600 LE HAVRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

API SARL

Société à responsabilité limitée

22, rue de New-York

76600 LE HAVRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société API,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société API SARL 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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 ;

Deloitte.

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

Paris-La Défense, le 15 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hervé PARIS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	55 615,84		55 615,84	55 615,84
	Autres immobilisations incorporelles	70 000,00		70 000,00	70 000,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1,00	1,00		0,21
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	125 616,84	1,00	125 615,84	125 616,05
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	20 911 976,84		20 911 976,84	10 480 851,08
	Autres créances	238 082,46		238 082,46	996 610,96
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	336 740,65		336 740,65	206 209,56
	Charges constatées d'avance	13 459,11		13 459,11	
	TOTAL (III)	21 500 259,06		21 500 259,06	11 683 671,60
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	21 625 875,90	1,00	21 625 874,90	11 809 287,65

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	111 023,26	71 880,22
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	36 875,69	39 143,04
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	257 898,95	221 023,26
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	418 736,03	696 918,22
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 611 499,61	3 483 810,18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 596 872,33	1 179 399,60
	Dettes fiscales et sociales	11 740 840,98	6 214 450,39
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27,00	13 686,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	21 367 975,95	11 588 264,39
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 625 874,90	11 809 287,65
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	36 875,69	39 143,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	21 367 975,95	11 588 264,39
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	418 736,03	696 918,22
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
	France	Hors France	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	45 090 579,59	45 090 579,59
	Production vendue (Services et Travaux)		35 707 548,06
	Montant net du chiffre d'affaires	45 090 579,59	45 090 579,59
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	158 511,59	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		997,50
	Autres produits	7 602,58	6 437,04
	Total des produits d'exploitation (1)	45 256 693,76	35 714 982,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	741 988,16	1 460 467,68
	Impôts, taxes et versements assimilés	271 526,82	255 620,01
	Salaires et traitements	29 200 029,20	23 544 732,06
	Charges sociales du personnel	14 479 843,58	10 142 594,75
	Cotisations personnelles de l'exploitant	211 332,29	173 955,00
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	0,21	0,79
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	9 160,76	12 671,78
	Total des charges d'exploitation (2)	44 913 881,02	35 590 042,07
	RESULTAT D'EXPLOITATION	342 812,74	124 940,53

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	342 812,74	124 940,53
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	98 406,58	21 472,09
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 205,45
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		3 205,45
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	361 802,49	80 271,03
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	361 802,49	80 271,03
	RESULTAT FINANCIER	(361 802,49)	(77 065,58)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 416,83	69 347,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 439,86	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 439,86	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	16 901,00	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	16 901,00	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 461,14)	
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 080,00	30 204,00
	TOTAL DES PRODUITS	45 362 540,20	35 739 660,14
	TOTAL DES CHARGES	45 325 664,51	35 700 517,10
	RESULTAT DE L'EXERCICE	36 875,69	39 143,04
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			
		344 609,44	72 773,00

Annexe

♦ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 625 875** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 45 362 540** euros et un total **charges de 45 325 665** euros, dégageant ainsi un **résultat de 36 876** euros.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

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

♦ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LE 1ER JANVIER 2025

Néant.

♦ ACTIVITÉ PRINCIPALE

La SARL API a une activité de manutention portuaire et emploie des dockers qu'elle met à disposition auprès d'autres sociétés. Le chiffre d'affaires de cette société est constitué essentiellement de cette mise à disposition de personnel auprès des autres sociétés du Groupe.

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

♦ IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société consolidante est la SAS NYLH - 27 Rue Bassano 75008 PARIS - 807 448 576 RCS PARIS.

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

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

Annexe

♦ INTÉGRATION FISCALE

La société API MANUTENTION fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe de la SAS SEAFRIGO INVESTISSEMENTS.

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

♦ INDEMNITÉ DE DÉPART A LA RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite est couvert par des cotisations couvrant l'intégralité des coûts relatifs aux départs anticipés dans le cadre des deux dispositifs dits d'amiante et de pénibilité. L'usage du départ anticipé est systématique pour les dockers.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 693 106 €.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire : 65-67 ans
- Taux turn over : moyen
- Taux de revalorisation des salaires : 2%

♦ PARTIES LIÉES

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

♦ EFFECTIFS

Les effectifs s'élèvent à 482 au 31 décembre 2024. Ils s'élevaient à 461 au 31 décembre 2023.

♦ ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant.

Annexe

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes généraux

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

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

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

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Opérations en devises

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

Valeur immobilisée

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ». En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire. Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Annexe

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée:

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels au 31 décembre 2024, l'appréciation des valeurs des immobilisations incorporelles, constituées du fonds commercial de 70 000 € et du mali technique résultant de la fusion des entités API Manutention et SMART Manunention à hauteur de 55 615 €, a été réalisée selon la valeur d'usage. Les avantages économiques futurs attendus de l'utilisation des immobilisations incorporelles permettent à ce jour de justifier les valeurs retenues.

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

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

- Matériel de transport : 1 an

N.B. : les véhicules de transport sont amortis sur 1 an seulement lorsqu'ils sont rachetés à l'issue d'un contrat de crédit bail.

Immobilisations financières

Néant.

Créances et dettes

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

Annexe

Disponibilités

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

Frais d'émission d'emprunts

Néant.

Provisions pour risques

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	125 615,84					125 615,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	125 615,84					125 615,84
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1,00					1,00
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1,00					1,00
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		125 616,84					125 616,84

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	0,79	0,21	1,00
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0,79	0,21	1,00
TOTAL		0,79	0,21	1,00

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 911 976,84	20 911 976,84	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 909,53	5 909,53	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	19 018,89	19 018,89	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	31 308,72	31 308,72	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	181 845,32	181 845,32	
Charges constatées d'avances	13 459,11	13 459,11	
TOTAL DES CREANCES	21 163 518,41	21 163 518,41	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	418 736,03	418 736,03		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 596 872,33	3 596 872,33		
Personnel et comptes rattachés	235 945,54	235 945,54		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 747 483,03	6 747 483,03		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	4 307 312,49	4 307 312,49		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	450 099,92	450 099,92		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 611 499,61	5 611 499,61		
Autres dettes	27,00	27,00		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	21 367 975,95	21 367 975,95		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	3 615 799
Autres créances clients	3 402 645
Cl fact a etablr	95 845
CLIENTS FAE GROUPE	3 306 799
Autres créances	213 154
Frs - rrr à obtenir	7 396
Eat produits à recevoir	31 309
Divers produits a recevoir	174 450

Charges à payer

	31/12/2024
Total des Charges à payer	1 613 635
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	962 086
Frs factures non parvenues	962 086
Dettes fiscales et sociales	651 549
Aut ch. pers a payer	225 116
Aut. ch. soc a payer	195 434
Etat charges a payer	230 999

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	100 000,00				100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport .					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000,00				10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	71 880,22	39 143,04			111 023,26
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	39 143,04	(39 143,04)		36 875,69	36 875,69
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	221 023,26			36 875,69	257 898,95

Date de l'assemblée générale 27/06/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 221 023,26

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 221 023,26

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 36 875,69