

A.E.I.C FORWARDING

Société à responsabilité limitée au capital de 552 000 euros

Siège social : Aérogare de Frêt BP 809 ORLY FRET

94548 ORLY AEROGARE CEDEX

523 240 547 RCS CRETEIL

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2026**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 171 372,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice171 372,83 euros

En totalité, au compte « Report à Nouveau », qui s'élève ainsi à 1 869 219,06 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 25 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,

Le Gérant

Michel PAULHIAC

DocuSigned by:

89AEF66B7371445...

A.E.I.C FORWARDING

Société à responsabilité limitée au capital de 552.000 €
BP 809 ORLY FRET
94548 – ORLY AEROGARE CEDEX
523 240 547 RCS CRETEIL

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

A.E.I.C FORWARDING
BP 809 ORLY FRET
94548 – ORLY AEROGARE CEDEX
523 240 547 RCS CRETEIL

A l'assemblée générale ordinaire annuelle de la société **A.E.I.C FORWARDING**,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.E.I.C FORWARDING** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste 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 Gérant.

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

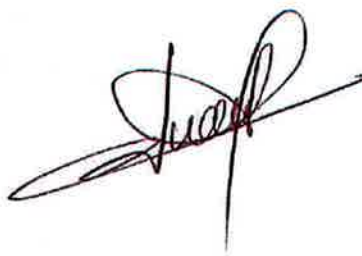
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 8 juin 2026

PATRICK GIRAUD-LIANSOT

A handwritten signature in red ink, appearing to read 'Giraud-Liansot', with a large, stylized flourish extending from the end.

Commissaire aux Comptes

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v...	53 130,00	49 889,22	3 240,78	1 654,25
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	48 700,00	13 784,81	34 915,19	39 785,19
Installations techniques, matériels et outillage industriels	72 889,94	47 361,07	25 528,87	32 811,03
Autres immobilisations corporelles	545 499,80	282 122,03	263 377,77	192 551,95
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	822,50		822,50	7 400,00
Autres immobilisations financières	423 585,93		423 585,93	473 230,23
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 144 628,17	393 157,13	751 471,04	747 432,65
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 146,40		13 146,40	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 890 396,05	1 528 912,80	4 361 483,25	4 196 240,02
Autres créances	612 392,16		612 392,16	477 101,42
Charges constatées d'avance	150 161,71		150 161,71	138 372,13
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	91 841,79		91 841,79	91 841,79
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	82 367,63		82 367,63	439 345,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	6 840 305,74	1 528 912,80	5 311 392,94	5 342 900,53
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	7 984 933,91	1 922 069,93	6 062 863,98	6 090 333,18

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	552 000,00	552 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	55 200,00	13 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 697 846,23	1 368 244,71
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 372,83	371 001,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 476 419,06	2 305 046,30
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques	43 830,00	26 740,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	43 830,00	26 740,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 821,55	259 198,93
Emprunts et dettes financières diverses	7 431,54	1 200,00
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 583 101,38	2 610 905,73
Dettes fiscales et sociales	718 813,35	682 067,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 447,10	205 175,22
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	3 542 614,92	3 758 546,88
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	6 062 863,98	6 090 333,18

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	19 147 860,74	17 718 897,66
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	19 147 860,74	17 718 897,66
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	55 499,92	19 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	351 549,48	611 875,83
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	9 445,51	1 163,69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 564 355,65	18 350 937,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 733,58
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 885 367,35	13 372 254,95
Impôts, taxes, et versements assimilés	110 424,33	103 026,34
Salaires	2 951 921,60	2 463 413,26
Cotisations sociales	1 000 390,14	890 294,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 161,37	69 748,19
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	26 987,98	710 806,85
Dotations aux provisions	43 830,00	26 740,00
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	212 747,71	109 983,40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	19 325 830,48	17 748 001,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	238 525,17	602 936,16
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		24,00
Autres intérêts et produits assimilés		0,49
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		7,33
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		31,82
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 909,59	4 629,58
Différences négatives de change	27,75	333,69
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 937,34	4 963,27

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 937,34	-4 931,45
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	236 587,83	598 004,71
Produits exceptionnels (VII)		85 557,31
Charges exceptionnelles (VIII)		156 648,43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-71 091,12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 215,00	155 912,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 564 355,65	18 436 526,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 392 982,82	18 065 524,72
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	171 372,83	371 001,59

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **6 062 863,98 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice de 171 372,83 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 à 20 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses de tarification :

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

o 2% Constant pour la catégorie : Cadres

PATRICK GIRAUD-LIANSON
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.38 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 64 ans pour la catégorie : Cadres

o 64 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

o 3 % constant pour la catégorie : Cadres

o 8,00% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

o 47 % pour la catégorie : Cadres

o 42 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2025.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

o Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Le montant de la dette actuarielle relative aux engagements de retraite s'élève à 36 863 euros au 31/12/2025.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **A.E.I.C FORWARDING** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	51 135,00	1 995,00		53 130,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	48 700,00			48 700,00
Installations techniques, matériel et outillage	69 714,94	3 175,00		72 889,94
Autres immobilisations corporelles	396 248,24	149 251,56		545 499,80
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 400,00	3 365,00	9 942,50	822,50
Autres immobilisations financières	473 230,23	62,97	49 707,27	423 585,93
TOTAL	1 046 428,41	157 849,53	59 649,77	1 144 628,17

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

ATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			49 480,75	408,47		49 889,22
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			8 914,81	4 870,00		13 784,81
Installations techniques, matériel et outillage			36 903,91	10 457,16		47 361,07
Autres immobilisations corporelles			203 696,29	78 425,74		282 122,03
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			298 995,76	94 161,37		393 157,13

PATRICK GIRAUD-LIANSO
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 826 734,30	26 987,98	324 809,48	1 528 912,80
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	1 826 734,30	26 987,98	324 809,48	1 528 912,80

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	822,50	822,50		
Autres immo. financières	423 585,93		423 585,93	
Clients douteux	1 660 373,39	1 660 373,39		
Autres créances clients	4 230 022,66	4 230 022,66		
Personnel et comptes rattachés	12 092,74	12 092,74		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	1 773,01	1 773,01		
Impôts sur les bénéfices	90 697,00	90 697,00		
TVA	291 964,69	291 964,69		
Autres impôts	1 249,98	1 249,98		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	214 614,74	214 614,74		
Charges constatées d'avance	150 161,71	150 161,71		
TOTAL	7 077 358,35	6 653 772,42	423 585,93	
Prêts accordés en cours d'exercice	3 365,00			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	9 942,50			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	150 161,71	
TOTAL	150 161,71	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	23 000,00	24,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	23 000,00	24,00

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	552 000,00				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	13 800,00	41 400,00			
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	1 368 244,71	329 601,52			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	371 001,59	-371 001,59			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 305 046,30	-0,07			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			552 000,00
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			55 200,00
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			1 697 846,23
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	171 372,83		171 372,83
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	171 372,83		2 476 419,06

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	26 740,00	43 830,00	26 740,00		43 830,00
TOTAL	26 740,00	43 830,00	26 740,00		43 830,00

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	149 821,55	141 618,24	8 203,31	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 583 101,38	2 583 101,38		
Personnel et comptes rattachés	263 063,59	263 063,59		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	375 993,31	375 993,31		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	53 376,92	53 376,92		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 379,53	26 379,53		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 431,54	7 431,54		
Autres dettes	83 447,10	83 447,10		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 542 614,92	3 534 411,61	8 203,31	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 150,93			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 431,54			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	3 503 714,61	15 644 146,13	19 147 860,74
TOTAL	3 503 714,61	15 644 146,13	19 147 860,74

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	243 752,37	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	97 239,77	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	2 537,04	
État - Charges à payer	9 718,00	
TOTAL	353 247,18	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Etat - Produits à recevoir	1 249,98	
TOTAL	1 249,98	

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Intérêt et accessoire restant / emprunt	14 917,00						
NANTISSEMENT AU PROFIT DU CREDIT DU NORD	155 600,00	155 600,00					
TOTAL	170 517,00	155 600,00					
Engagements reçus							
Caution au profit du Crédit du Nord	150 000,00						
Caution douanière délivrée par le Crédit du Nord	90 600,00						
TOTAL	240 600,00						
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

PATRICK GIRAUD-LIANSOT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR IDENTIFICATION

A.E.I.C FORWARDING
BP 809 ORLY FRET
94548 – ORLY AEROGARE CEDEX
523 240 547 RCS CRETEIL

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale ordinaire annuelle de la société A.E.I.C FORWARDING,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, j'ai été informé que l'exécution de la convention suivante, déjà approuvée par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- Monsieur Michel PAULHIAC, Gérant associé de la société, est titulaire d'un compte courant non rémunéré chez A.E.I.C FORWARDING qui s'élève au 31 décembre 2025 à 7.431,54 €.

Fait à Paris, le 8 juin 2026

PATRICK GIRAUD-LIANSOT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrick Giraud-Liansot', with a large, stylized flourish extending from the bottom right.

Commissaire aux Comptes

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

A.E.I.C FORWARDING

AEROGARE DE FRET

94310 ORLY

SIREN : 523.240.547

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR44523240547

certifiés conformes

Michel PAULHIAC

DocuSigned by:

89AEF66B7371445...

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16
Dossier de gestion	21
Soldes intermédiaires de gestion	22
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	23
Annexe	28
Préambule	29
Principes et méthodes comptables	30
Postes du bilan et du compte de résultat	33
Opérations et engagements hors bilan	39

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de A.E.I.C FORWARDING relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 6 062 863,98 €
- Chiffre d'affaires : 19 147 860,74 €
- Résultat net comptable : 171 372,83 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS 9 le 16/04/2026.

Romain CORNUDET,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et val...	53 130,00	49 889,22	3 240,78	1 654,25
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	48 700,00	13 784,81	34 915,19	39 785,19
Installations techniques, matériels et outillage industriels	72 889,94	47 361,07	25 528,87	32 811,03
Autres immobilisations corporelles	545 499,80	282 122,03	263 377,77	192 551,95
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	822,50		822,50	7 400,00
Autres immobilisations financières	423 585,93		423 585,93	473 230,23
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 144 628,17	393 157,13	751 471,04	747 432,65
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 146,40		13 146,40	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 890 396,05	1 528 912,80	4 361 483,25	4 196 240,02
Autres créances	612 392,16		612 392,16	477 101,42
Charges constatées d'avance	150 161,71		150 161,71	138 372,13
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	91 841,79		91 841,79	91 841,79
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	82 367,63		82 367,63	439 345,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	6 840 305,74	1 528 912,80	5 311 392,94	5 342 900,53
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	7 984 933,91	1 922 069,93	6 062 863,98	6 090 333,18

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	552 000,00	552 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	55 200,00	13 800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 697 846,23	1 368 244,71
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 372,83	371 001,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 476 419,06	2 305 046,30
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques	43 830,00	26 740,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	43 830,00	26 740,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 821,55	259 198,93
Emprunts et dettes financières diverses	7 431,54	1 200,00
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 583 101,38	2 610 905,73
Dettes fiscales et sociales	718 813,35	682 067,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 447,10	205 175,22
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	3 542 614,92	3 758 546,88
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	6 062 863,98	6 090 333,18

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	19 147 860,74	17 718 897,66
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	19 147 860,74	17 718 897,66
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	55 499,92	19 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	351 549,48	611 875,83
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	9 445,51	1 163,69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 564 355,65	18 350 937,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 733,58
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 885 367,35	13 372 254,95
Impôts, taxes, et versements assimilés	110 424,33	103 026,34
Salaires	2 951 921,60	2 463 413,26
Cotisations sociales	1 000 390,14	890 294,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 161,37	69 748,19
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	26 987,98	710 806,85
Dotations aux provisions	43 830,00	26 740,00
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	212 747,71	109 983,40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	19 325 830,48	17 748 001,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	238 525,17	602 936,16
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		24,00
Autres intérêts et produits assimilés		0,49
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		7,33
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		31,82
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 909,59	4 629,58
Différences négatives de change	27,75	333,69
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 937,34	4 963,27

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 937,34	-4 931,45
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	236 587,83	598 004,71
Produits exceptionnels (VII)		85 557,31
Charges exceptionnelles (VIII)		156 648,43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-71 091,12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 215,00	155 912,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 564 355,65	18 436 526,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 392 982,82	18 065 524,72
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	171 372,83	371 001,59

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **6 062 863,98 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **171 372,83 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 à 20 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses de tarification :

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 2% Constant pour la catégorie : Cadres

o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.38 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 64 ans pour la catégorie : Cadres

o 64 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

o 3 % constant pour la catégorie : Cadres

o 8,00% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

o 47 % pour la catégorie : Cadres

o 42 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2025.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

o Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Le montant de la dette actuarielle relative aux engagements de retraite s'élève à 36 863 euros au 31/12/2025.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **A.E.I.C FORWARDING** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	51 135,00	1 995,00		53 130,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	48 700,00			48 700,00
Installations techniques, matériel et outillage	69 714,94	3 175,00		72 889,94
Autres immobilisations corporelles	396 248,24	149 251,56		545 499,80
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 400,00	3 365,00	9 942,50	822,50
Autres immobilisations financières	473 230,23	62,97	49 707,27	423 585,93
TOTAL	1 046 428,41	157 849,53	59 649,77	1 144 628,17

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			49 480,75	408,47		49 889,22
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			8 914,81	4 870,00		13 784,81
Installations techniques, matériel et outillage			36 903,91	10 457,16		47 361,07
Autres immobilisations corporelles			203 696,29	78 425,74		282 122,03
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			298 995,76	94 161,37		393 157,13

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 826 734,30	26 987,98	324 809,48	1 528 912,80
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	1 826 734,30	26 987,98	324 809,48	1 528 912,80

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	822,50	822,50		
Autres immo. financières	423 585,93		423 585,93	
Clients douteux	1 660 373,39	1 660 373,39		
Autres créances clients	4 230 022,66	4 230 022,66		
Personnel et comptes rattachés	12 092,74	12 092,74		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	1 773,01	1 773,01		
Impôts sur les bénéfices	90 697,00	90 697,00		
TVA	291 964,69	291 964,69		
Autres impôts	1 249,98	1 249,98		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	214 614,74	214 614,74		
Charges constatées d'avance	150 161,71	150 161,71		
TOTAL	7 077 358,35	6 653 772,42	423 585,93	
Prêts accordés en cours d'exercice	3 365,00			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	9 942,50			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	150 161,71	
TOTAL	150 161,71	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	23 000,00	24,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	23 000,00	24,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	552 000,00				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	13 800,00	41 400,00			
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	1 368 244,71	329 601,52			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	371 001,59	-371 001,59			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 305 046,30	-0,07			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			552 000,00
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			55 200,00
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			1 697 846,23
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	171 372,83		171 372,83
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	171 372,83		2 476 419,06

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	26 740,00	43 830,00	26 740,00		43 830,00
TOTAL	26 740,00	43 830,00	26 740,00		43 830,00

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	149 821,55	141 618,24	8 203,31	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 583 101,38	2 583 101,38		
Personnel et comptes rattachés	263 063,59	263 063,59		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	375 993,31	375 993,31		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	53 376,92	53 376,92		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 379,53	26 379,53		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 431,54	7 431,54		
Autres dettes	83 447,10	83 447,10		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 542 614,92	3 534 411,61	8 203,31	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 150,93			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 431,54			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	3 503 714,61	15 644 146,13	19 147 860,74
TOTAL	3 503 714,61	15 644 146,13	19 147 860,74

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	243 752,37	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	97 239,77	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	2 537,04	
État - Charges à payer	9 718,00	
TOTAL	353 247,18	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Etat - Produits à recevoir	1 249,98	
TOTAL	1 249,98	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Intérêt et accessoire restant / emprunt	14 917,00						
NANTISSEMENT AU PROFIT DU CREDIT DU NORD	155 600,00	155 600,00					
TOTAL	170 517,00	155 600,00					
Engagements reçus							
Caution au profit du Crédit du Nord	150 000,00						
Caution douanière délivrée par le Crédit du Nord	90 600,00						
TOTAL	240 600,00						
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

