

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>#NOM?</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		755 425		755 425	789 050
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		755 425		755 425	789 050
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION				755 425	789 050
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				330 360	462 326
Impôts, taxes et versements assimilés				3 547	3 426
Salaires et traitements				177 964	169 427
Charges sociales				45 105	53 204
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 949	1 556
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges				4	(0)
CHARGES D'EXPLOITATION				558 929	689 938
RESULTAT D'EXPLOITATION				196 495	99 111
OPERATIONS EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés				93	219
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				93	219
RESULTAT FINANCIER				(93)	(219)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				196 403	98 892

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		300
CHARGES EXCEPTIONNELLES		300
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(300)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	49 101	26 206
TOTAL DES PRODUITS	755 425	789 050
TOTAL DES CHARGES	608 123	716 664
BENEFICE OU PERTE	147 302	72 386

LES COURTIERS ASSOCIES – L.C.A.
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège social : « Europe Building » - Quai de l'Europe – 76600 LE HAVRE
452 697 725 RCS LE HAVRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 5 OCTOBRE 2023

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

CINQUIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 147.302 € de la façon suivante :

- bénéfice de l'exercice	147.302 euros
- augmenté du compte report à nouveau	506 euros

Total égal au bénéfice distribuable	147.808 euros

- aux actionnaires à concurrence de	147.800 euros
- et le solde, au compte report à nouveau	8 euros

Total égal au bénéfice distribuable	147.808 euros

Le dividende revenant à chaque action serait ainsi fixé à 73,90 Euro, étant précisé que, celui-ci est éligible, pour les personnes physiques domiciliées en France, à l'abattement de 40 % prévue à l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts, le régime fiscal restant ainsi à la discrétion des actionnaires.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

L'assemblée générale, conformément à l'article 243 du Code Général des Impôts, reconnaît que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 % sous réserve de l'option pour le barème progressif
2019	498 €	498 €
2020	48,50 €	48,50 €
2021	36 €	36 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Christophe Buisson

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et suivant les règles du plan comptable général.

Les transactions courantes sont conclues aux conditions de marché.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées suivant leur cout d'acquisition.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire, ou selon le mode dégressif si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation. Les durées d'amortissements sont les suivantes:

- .immeubles 20 à 50 ans
- .agencements 10 ans
- .matériel et outillage 3 à 6 ans
- .autres immobilisations 3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation sont immobilisés à leur coût historique ou à leur valeur d'apport. Une provision pour dépréciation est constatée chaque fois que le prix d'acquisition apparaît supérieur à leur valeur d'usage.

La valeur d'usage est déterminée cas par cas en fonction des critères suivants :

- . Rentabilité
- . Valeur du patrimoine
- . Situation nette et perspectives

Dans le principe de prudence, pour les filiales ayant présenté plusieurs exercices consécutifs des résultats déficitaires, la valeur d'usage a été retenue comme égale à la situation nette comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

RESULTAT FINANCIER

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

AUTRES INFORMATIONS

Le montant total des engagements de retraite a été estimé sur la base d'une étude actuarielle retenant les principales hypothèses suivantes:

-taux d'actualisation de 3,48 %

-départ à la retraite volontaire défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle , donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales

-taux de rotation défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle

-taux d'augmentation des salaires défini par entité et par catégorie socio-professionnelle

Le montant de l'engagement pour indemnité de départ en retraite qui ne fait pas l'objet d'une provision comptable est évalué à 21 948 € au 31/12/2022

Changement de réglementation comptable

L'application à compter du 1er janvier 2016 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général concernant notamment les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs corporels et incorporels, en particulier du fonds commercial ainsi que sa définition n'a pas eu d'incidence sur la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les résultats sont en ligne avec les prévisions.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Néant.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 435		
Terrains			
<i>Dont composants</i>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 796		3 100
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 796		3 100
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 067		
TOTAL GENERAL	137 299		3 100

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			78 435	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			55 896	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 567	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6 067	
TOTAL GENERAL			140 399	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 242			25 242
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 321	1 949		51 270
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 321	1 949		51 270
TOTAL GENERAL	74 563	1 949		76 512

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 567	4 567	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 921 724	3 921 724	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	457	457	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	665	665	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	21 480	21 480	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	105 151	105 151	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	4 054 043	4 054 043	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 996 709	3 996 709		
Personnel et comptes rattachés	16 422	16 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 162	20 162		
Etat : impôt sur les bénéficiaires	24 378	24 378		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	808	808		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	640	640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 059 120	4 059 120		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		1 500,00	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	809 000,00		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 000,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	
TAXE D'APPRENTISSAGE	155,93
CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.	72,38
FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.GP	20 370,50
PRV.CONGES PAYES ANTERIEU	5 885,25
PRV.CONGES PAYES EN COURS	9 959,20
CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.	1 699,22
CH.SOCIAL./ CONGES PAYES EN COUR	2 919,27
CH.FISCAL.E/CONGES PAYES EN COUR	122,50
FOURNISSEURS - TRAFIC A PAYER	22 049,68
FOURNISSEURS - FACTS A PAYER GP	11 400,40
TOTAL DES CHARGES A PAYER	74 634,33

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
--	--	--	--

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES CHARGESCONSTATES D'AVANCE			
--	--	--	--

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 000			20,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		119 014
Distributions sur résultats antérieurs		72 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		47 014
Variations en cours d'exercice		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		47 014

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2022 12</i>	<i>31/12/2021 12</i>	<i>31/12/2020 12</i>	<i>31/12/2019 12</i>	<i>31/12/2018 12</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	755 425	789 050	718 657	838 421	881 993
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	198 351	100 148	136 177	211 827	222 930
Impôts sur les bénéfices	49 101	26 206	37 661	59 005	52 866
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 949	1 556	1 675	1 096	1 082
Résultat net	147 302	72 386	96 842	151 726	168 982
Résultat distribué	72 000	97 000	996 000	88 000	
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	75	37	49	76	85
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	74	36	48	76	84
Dividende attribué	36	49	498	44	
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale	177 964	169 427	141 813	143 536	156 326
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	45 105	53 204	39 448	34 523	45 587

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2022</i>	<i>Total 31/12/2021</i>	<i>% N/N-1</i>
prestations de services	755		755	789	-4,26 %
TOTAL	755		755	789	-4,26 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	196 403	49 101	147 302
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	196 403	49 101	147 302

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	13 001
TOTAL ALLEGEMENTS	13 001
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(13 001)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres Agents de maîtrise, techniciens Employés Ouvriers	8	
TOTAL	8	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
SNCF 2 place aux étoiles 93200 SAINT DENIS	SA	4 970 897 305	100,00 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. Filiales (+ de 50% du capital détenu)			
2. Participations (10 à 50 % du capital detenu)			
KER INVEST	1 602 230	15,00%	-2 224
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. Filiales non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			
2. Participations non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			
		<u>Non significatif</u>	

LES COURTIERS ASSOCIES

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux associés
LES COURTIER ASSOCIES
Quai de l'Europe
76600 LE HAVRE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES COURTIER ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Bâtiment le Platiniem 4, rue des Messageries 57000 Metz
Téléphone : +33 (0)3 87 18 40 60, www.pwc.fr*

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Metz, le 28 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Jean-Luc CACCIATORE

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Quai de l'Europe Europe Building 76600 LE HAVRE

Etats Financiers au 31/12/2022

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

BILAN

Bilan actif	3
Bilan passif	4

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat parti 1	5
Compte de résultat parti 2	6

ANNEXE

7

Règles et méthodes comptable

8

Information sur Bilan et Compte de résultat

11

Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et Produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	20
Résultats des cinq derniers exercice	21
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	22

Engagements financiers et autres informations

23

Situation fiscale latente ou différée	24
Effectif moyen	24
Identité sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Liste des filiales et participations	26

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 242	25 242		
Fonds commercial	53 193		53 193	53 193
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	55 896	51 270	4 626	3 475
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 500		1 500	1 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 567		4 567	4 567
ACTIF IMMOBILISE	140 399	76 512	63 887	62 735
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 921 724		3 921 724	3 344 250
Autres créances	127 752		127 752	61 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	140 073		140 073	280 729
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 189 549		4 189 549	3 686 000
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 329 948	76 512	4 253 435	3 748 735

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 508	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	506	120
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	147 302	72 386
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	194 315	119 014
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 996 709	3 594 414
Dettes fiscales et sociales	62 411	35 307
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 059 120	3 629 722
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 253 435	3 748 735

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	#NOM?	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		755 425		755 425	789 050
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		755 425		755 425	789 050
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits					
PRODUITS D'EXPLOITATION				755 425	789 050
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				330 360	462 326
Impôts, taxes et versements assimilés				3 547	3 426
Salaires et traitements				177 964	169 427
Charges sociales				45 105	53 204
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				1 949	1 556
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges				4	(0)
CHARGES D'EXPLOITATION				558 929	689 938
RESULTAT D'EXPLOITATION				196 495	99 111
OPERATIONS EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés				93	219
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				93	219
RESULTAT FINANCIER				(93)	(219)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				196 403	98 892

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		300
CHARGES EXCEPTIONNELLES		300
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(300)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	49 101	26 206
TOTAL DES PRODUITS	755 425	789 050
TOTAL DES CHARGES	608 123	716 664
BENEFICE OU PERTE	147 302	72 386

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et suivant les règles du plan comptable général.

Les transactions courantes sont conclues aux conditions de marché.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées suivant leur cout d'acquisition.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire, ou selon le mode dégressif si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation. Les durées d'amortissements sont les suivantes:

- .immeubles 20 à 50 ans
- .agencements 10 ans
- .matériel et outillage 3 à 6 ans
- .autres immobilisations 3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation sont immobilisés à leur coût historique ou à leur valeur d'apport. Une provision pour dépréciation est constatée chaque fois que le prix d'acquisition apparaît supérieur à leur valeur d'usage.

La valeur d'usage est déterminée cas par cas en fonction des critères suivants :

- . Rentabilité
- . Valeur du patrimoine
- . Situation nette et perspectives

Dans le principe de prudence, pour les filiales ayant présenté plusieurs exercices consécutifs des résultats déficitaires, la valeur d'usage a été retenue comme égale à la situation nette comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

RESULTAT FINANCIER

Néant

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

AUTRES INFORMATIONS

Le montant total des engagements de retraite a été estimé sur la base d'une étude actuarielle retenant les principales hypothèses suivantes:

-taux d'actualisation de 3,48 %

-départ à la retraite volontaire défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle , donnant lieu à une indemnité soumise à charges sociales

-taux de rotation défini par classe d'âge et par catégorie socio-professionnelle

-taux d'augmentation des salaires défini par entité et par catégorie socio-professionnelle

Le montant de l'engagement pour indemnité de départ en retraite qui ne fait pas l'objet d'une provision comptable est évalué à 21 948 € au 31/12/2022

Changement de réglementation comptable

L'application à compter du 1er janvier 2016 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général concernant notamment les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs corporels et incorporels, en particulier du fonds commercial ainsi que sa définition n'a pas eu d'incidence sur la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les résultats sont en ligne avec les prévisions.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Néant.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 435		
Terrains			
<i>Dont composants</i>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 796		3 100
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 796		3 100
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 567		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 067		
TOTAL GENERAL	137 299		3 100

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			78 435	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 896	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			55 896	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 567	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6 067	
TOTAL GENERAL			140 399	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 242			25 242
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 321	1 949		51 270
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 321	1 949		51 270
TOTAL GENERAL	74 563	1 949		76 512

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

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

Société par actions simplifiée LES COURTIERS ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 567	4 567	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 921 724	3 921 724	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	457	457	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	665	665	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéficiaires			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	21 480	21 480	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	105 151	105 151	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	4 054 043	4 054 043	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 996 709	3 996 709		
Personnel et comptes rattachés	16 422	16 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 162	20 162		
Etat : impôt sur les bénéficiaires	24 378	24 378		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	808	808		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	640	640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 059 120	4 059 120		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		1 500,00	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	809 000,00		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 000,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	
TAXE D'APPRENTISSAGE	155,93
CH.FISCALES S/CONGES PAYES ANT.	72,38
FOURNISSEURS -FACTS A PAYER H.GP	20 370,50
PRV.CONGES PAYES ANTERIEU	5 885,25
PRV.CONGES PAYES EN COURS	9 959,20
CH.SOCIALES / CONGES PAYES ANT.	1 699,22
CH.SOCIAL./ CONGES PAYES EN COUR	2 919,27
CH.FISCAL.E/CONGES PAYES EN COUR	122,50
FOURNISSEURS - TRAFIC A PAYER	22 049,68
FOURNISSEURS - FACTS A PAYER GP	11 400,40
TOTAL DES CHARGES A PAYER	74 634,33

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
--	--	--	--

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	<i>Exploitation</i>	<i>Financier</i>	<i>Exceptionnel</i>

TOTAL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE			
---	--	--	--

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 000			20,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		119 014
Distributions sur résultats antérieurs		72 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		47 014
Variations en cours d'exercice		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		47 014

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2022 12</i>	<i>31/12/2021 12</i>	<i>31/12/2020 12</i>	<i>31/12/2019 12</i>	<i>31/12/2018 12</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	755 425	789 050	718 657	838 421	881 993
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	198 351	100 148	136 177	211 827	222 930
Impôts sur les bénéfices	49 101	26 206	37 661	59 005	52 866
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 949	1 556	1 675	1 096	1 082
Résultat net	147 302	72 386	96 842	151 726	168 982
Résultat distribué	72 000	97 000	996 000	88 000	
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	75	37	49	76	85
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	74	36	48	76	84
Dividende attribué	36	49	498	44	
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale	177 964	169 427	141 813	143 536	156 326
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	45 105	53 204	39 448	34 523	45 587

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2022</i>	<i>Total 31/12/2021</i>	<i>% N/N-1</i>
prestations de services	755		755	789	-4,26 %
TOTAL	755		755	789	-4,26 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	196 403	49 101	147 302
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	196 403	49 101	147 302

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	13 001
TOTAL ALLEGEMENTS	13 001
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(13 001)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres Agents de maîtrise, techniciens Employés Ouvriers	8	
TOTAL	8	

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

**IDENTITE DES SOCIETES MERES
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
SNCF 2 place aux étoiles 93200 SAINT DENIS	SA	4 970 897 305	100,00 %

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. Filiales (+ de 50% du capital détenu)			
2. Participations (10 à 50 % du capital detenu)			
KER INVEST	1 602 230	15,00%	-2 224
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES & PARTICIPATIONS			
1. Filiales non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			
2. Participations non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 242	25 242		
Fonds commercial	53 193		53 193	53 193
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	55 896	51 270	4 626	3 475
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 500		1 500	1 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 567		4 567	4 567
ACTIF IMMOBILISE	140 399	76 512	63 887	62 735
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 921 724		3 921 724	3 344 250
Autres créances	127 752		127 752	61 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	140 073		140 073	280 729
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 189 549		4 189 549	3 686 000
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 329 948	76 512	4 253 435	3 748 735

Société par actions simplifiée LES COURTIER ASSOCIES

Etats Financiers au 31/12/2022

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 508	6 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	506	120
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	147 302	72 386
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	194 315	119 014
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 996 709	3 594 414
Dettes fiscales et sociales	62 411	35 307
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 059 120	3 629 722
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 253 435	3 748 735