

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 12235 - 1977 B 00175 - 311 799 456 - SCHENKER
FRANCE

SCHENKER FRANCE

35 Rue PAUL HENRI GOULET

85600 MONTAIGU

Comptes au 31/12/2023



CERTIFIÉ CONFORME

le 10/06/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

2050 - Bilan Actif	3
2051 - Bilan Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Rapport financier	8
-------------------	---

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	24
Détail des comptes - Passif	29
Détail des comptes - Charges	33
Détail des comptes - Produits	39
Charges à payer	43
Charges et produits constatés d'avance	44
Produits à recevoir	45

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	61 556	61 556		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 215 888	7 068 897	146 990	221 671
Fonds commercial	6 680 347	1 146 786	5 533 561	5 533 561
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	25 215 492	5 000 868	20 214 624	17 325 373
Constructions	112 928 092	36 348 190	76 579 902	71 638 941
Installations techniques, matériel, outillage	78 777 347	48 808 556	29 968 791	21 300 833
Autres immobilisations corporelles	63 112 628	45 626 120	17 486 508	13 800 971
Immobilisations en cours	19 415 857		19 415 857	13 786 052
Avances et acomptes				897 083
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 383 803	9 759 787	6 624 016	7 799 016
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	42 914	3 439	39 476	39 476
Prêts	6 884 245	67 896	6 816 349	27 544 866
Autres immobilisations financières	3 000 479		3 000 479	3 149 514
ACTIF IMMOBILISE	339 718 649	153 892 095	185 826 554	183 037 358
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 350 439		2 350 439	2 591 551
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	842 793		842 793	3 260 643
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	122 342 358	6 605 539	115 736 820	146 744 140
Autres créances	214 283 167		214 283 167	279 637 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	179 478		179 478	503 759
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 027 117		6 027 117	8 999 375
ACTIF CIRCULANT	346 025 352	6 605 539	339 419 814	441 736 838
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	206 394		206 394	401 822
TOTAL GENERAL	685 950 396	160 497 633	525 452 762	625 176 018

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 5 749 008)	5 749 008	5 749 008
Primes d'émission, de fusion, d'apport		24 159 327	24 159 327
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		574 901	574 901
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		94 399 655	63 940 353
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		20 356 026	45 459 303
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		2 903 019	2 485 363
CAPITAUX PROPRES		148 141 936	142 368 254
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		12 083 978	7 891 777
Provisions pour charges		9 260 801	1 478 119
PROVISIONS		21 344 779	9 369 897
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 832 113	636
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		5 673 724	25 321 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		195 364 811	275 884 070
Dettes fiscales et sociales		112 934 355	132 100 123
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 330 494	7 960 503
Autres dettes		17 093 713	30 902 648
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		661 796	1 123 535
DETTES		355 891 007	473 293 435
Ecart de conversion passif		75 040	144 432
TOTAL GENERAL		525 452 762	625 176 018

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	411 138		411 138	525 500
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 057 762 197	585 631 370	1 643 393 567	1 822 427 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 058 173 335	585 631 370	1 643 804 704	1 822 952 952
Production stockée				
Production immobilisée			145 266	695 366
Subventions d'exploitation			8 846 120	13 732 071
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 224 789	3 349 201
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 655 020 879	1 840 729 590
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			18 674 959	19 151 010
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			241 112	-779 928
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 215 246 863	1 385 117 018
Autres achats et charges externes			14 714 938	15 838 990
Impôts, taxes et versements assimilés			228 853 332	223 061 048
Salaires et traitements			96 466 365	91 269 440
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			14 294 591	11 814 678
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			1 458 053	2 297 830
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 097 492	2 844 195
Dotations aux provisions			3 154 968	4 337 587
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			1 607 202 674	1 754 951 866
RESULTAT D'EXPLOITATION			47 818 206	85 777 724
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			342 067	621 845
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 586 536	299 210
Autres intérêts et produits assimilés			513 678	577 870
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			262 288	1 188 803
Différences positives de change			337 906	364 780
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 042 476	3 052 507
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 313 612	262 288
Intérêts et charges assimilées			5 073 559	1 815 506
Différences négatives de change			127 936	186 698
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 515 107	2 264 492
RESULTAT FINANCIER			-472 631	788 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			47 345 575	86 565 740

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110 196	49 053
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 473 372	469 030
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	655 235	78 203
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 238 804	596 287
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 550	3 075 872
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 268	242 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 072 891	363 177
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 577 710	3 681 172
RESULTAT EXCEPTIONNEL	661 093	-3 084 885
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14 893 914	21 258 986
Impôts sur les bénéfices	12 756 726	16 762 565
TOTAL DES PRODUITS	1 663 302 159	1 844 378 384
TOTAL DES CHARGES	1 642 946 133	1 798 919 082
BENEFICE OU PERTE	20 356 025	45 459 302

Annexes

TABLE DES MATIERES

Annexe	9
INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	13
Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	13
Tableau des amortissements	13
Tableau Stock et en-cours	14
Etat des échéances des créances	14
Disponibilités	14
Créances représentées par des effets de commerce	14
Éléments d'actif concernant les entreprises liées	14
Détail des charges constatées d'avance	15
Produits à recevoir	15
Ecart de conversion	15
INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	16
Capitaux propres	16
<i>Affectation des résultats de l'exercice 2022</i>	<i>16</i>
<i>Variation des capitaux propres</i>	<i>16</i>
Etat des provisions	16
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>16</i>
<i>Provisions réglementées</i>	<i>16</i>
<i>Provisions pour dépréciation sur immobilisations et créances</i>	<i>17</i>
Etats des échéances des dettes	17
Éléments du passif concernant les entreprises liées	17
Charges à payer	17
Produits constatés d'avance	18
INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	18
Ventilation du montant net du chiffre d'affaires	18
Charges et produits financiers concernant des entreprises liées	18
Résultat exceptionnel	19
Impôt sur les bénéfices	19
<i>Détermination du résultat fiscal et de l'impôt</i>	<i>19</i>
<i>Répartition de l'impôt sur les bénéfices</i>	<i>20</i>
<i>Situation fiscale différée et latente</i>	<i>20</i>
<i>Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales dérogatoires</i>	<i>20</i>
INFORMATIONS DIVERSES	20
Effectif moyen du personnel salarié	20
Rémunération des organes d'administration	20
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	21
Liste des filiales et des participations	21
Engagements de commandes	22
Engagements réciproques	22
Engagements sur le personnel	22
<i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite</i>	<i>22</i>
<i>Engagement de garantie</i>	<i>22</i>

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023, d'une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Ces comptes sont établis en euros.
La date de clôture de l'exercice social est fixée au 31 décembre de chaque année.

A. Faits marquants de l'exercice et effets sur les comptes

Schenker France fait l'objet d'un contrôle fiscal ouvert depuis le 22 juin 2023, portant sur les exercices 2020 et 2021. Ce contrôle est toujours en cours. Cependant, l'année 2020, désormais prescrite, n'a fait l'objet d'aucun redressement. L'exercice 2021 reste cependant toujours en cours de vérification sur 2024.

Le Groupe Schenker a décidé de lancer divers projets de transformation. Cela a conduit à la comptabilisation d'une provision de restructuration à hauteur de 7.7M€ qui va impacter la finance, les achats, le PM Route.

B. Evénements postérieurs à la clôture

Comme expliqué précédemment, le contrôle fiscal ouvert en 2023, continue sur l'exercice 2024.
Le projet de transformation finance est lancé, la date fixée par le groupe pour le basculement des activités est le 1^{er} octobre 2024.

La société fera également l'objet d'un contrôle de la DGCCRF, sur les délais de paiement, en date du 22 mai 2024

C. Informations relatives à la transition climatique

Schenker France poursuit sa transition énergétique et climatique. Sous la coupe du programme TED, les investissements verts progressent. De nombreux investissements comme les ombrières, le déploiement des bornes de recharge des véhicules électriques, ainsi que les éclairages led se poursuivent.

Le projet DBeaut'HY Truck est pour l'instant suspendu, du fait de la défaillance du prestataire.

En 2023, les investissements en lien avec la transition énergétique, se sont répartis comme suit :

- Led : 238 484 €
- Bornes électriques : 176 015 €
- Ombrières : 1 190 246 €

D. Principes et méthodes comptables

1) Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, de permanence des méthodes et en présumant la continuité de l'exploitation. L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2) Méthodes d'évaluation

a) Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans selon le mode linéaire.

La société applique depuis 2017 le règlement ANC N°2015-06 et pratique un test de dépréciation sur les fonds de commerce.

b) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation économiquement justifiés sont calculés selon la durée de vie prévue des immobilisations selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Agencements et aménagement des terrains
 - Voiries 25 ans
 - Clôtures, portails, espaces verts 15 ans
- Constructions (approche par composants) :
 - Structures 50 ans
 - Second œuvre 20 ans
 - Installations techniques 15 ans
- Agencements et aménagements divers 8 à 10 ans
- Tracteurs et porteurs 6 ans
- Remorques 10 ans
- Autres matériels et outillages 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Autres matériels de bureau 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 8 ans

c) Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur d'entrée telle que définie ci-dessus.

La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur d'utilité. La valeur d'utilité des titres de participation correspond à la valeur estimée de la participation, basée sur des critères objectifs (capitaux propres) ou les flux de trésorerie prévisionnels issus des prévisions de trésorerie du management actualisées et intégrant notamment des hypothèses de taux de croissance à long terme et taux d'actualisation.

A minima, annuellement dans le cadre de la revue de la valeur d'inventaire et plus fréquemment si un indice de perte de valeur est identifié, la société évalue la valeur d'utilité de ses titres de participations. Lorsque la valeur d'utilité d'un titre est inférieure à son coût d'acquisition, une dépréciation dans la limite de la valeur d'origine des titres est constituée.

Lorsque la valeur d'utilité est supérieure au coût d'acquisition, aucune plus-value latente n'est comptabilisée.

Les titres de participation sont comptabilisés initialement à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont, le cas échéant, rattachés au coût d'acquisition des titres.

d) Stocks :

Les stocks de fournitures consommables sont évalués aux prix de revient d'achat.

Les stocks de carburant sont évalués au coût unitaire moyen pondéré mensuel par agence.

e) Créances :

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

f) Disponibilités :

Les effets échus remis à l'encaissement sur l'exercice clos au 31/12/2023, figurent dans les disponibilités pour un montant global de 32 679 988 euro.

g) Engagement en matière de retraite :

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Le montant mentionné en engagements hors bilan a été évalué suivant la méthode actuarielle dite du prorata des droits au terme et comprend les charges sociales.

- Le taux d'actualisation est de 3,20 %,
- Le taux de revalorisation des salaires est de 4,10 %,

Rapport financier

- Les tables de mortalité utilisées sont les tables TH 16-18 et TF 16-18,
- Le taux de turnover varie selon les âges de 0 % à 5,20 %,
- L'âge de départ à la retraite retenu est l'âge minimum légal, soit 64ans
- Les charges sociales appliquées sont de 51,13% (Cadres) et 44,26 % (Non-Cadres).

h) Provisions règlementées :

Les biens bénéficiant du régime dégressif donnent lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

De même la différence entre les durées d'amortissement économiques mentionnées et les durées plus favorables admises par l'administration fiscale peuvent également donner lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

i) Provisions pour risques et charges :

Cela concerne notamment, des charges de licenciements, des litiges opposant la société à des tiers.

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard des tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

j) Provision pour versements de médailles du travail

Une provision correspondant aux versements probables de médailles du travail aux salariés présents dans l'entreprise est déterminée de façon précise, en recourant à une méthode statistique appropriée prenant en compte le pourcentage de départs et de décès au sein du personnel. Le taux d'actualisation retenu est de 3,20%.

k) Transactions entre les parties liées.

Conformément au règlement CRC n°2010-02, il n'existe pas de transactions significatives avec des parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

l) Provisions règlementées :

Les biens bénéficiant du régime dégressif donnent lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

De même la différence entre les durées d'amortissement économiques mentionnées et les durées plus favorables admises par l'administration fiscale peuvent également donner lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

m) Provisions pour risques et charges :

Cela concerne notamment, des charges de licenciements, des litiges opposant la société à des tiers.

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard des tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

n) Provision pour versements de médailles du travail

Une provision correspondant aux versements probables de médailles du travail aux salariés présents dans l'entreprise est déterminée de façon précise, en recourant à une méthode statistique appropriée prenant en compte le pourcentage de départs et de décès au sein du personnel. Le taux d'actualisation retenu est de 3,20%.

o) Transactions entre les parties liées.

Conformément au règlement CRC n°2010-02, il n'existe pas de transactions significatives avec des parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement	61 556			61 556
Autres postes d'immobilisation incorporelles	13 862 741	54 913	21 420	13 896 234
Dont Concessions, brevets, licences	7 182 394	54 913	21 420	7 215 887
Fonds commercial (1)	6 680 347			6 680 347
Immobilisations incorporelles en-cours				
Total Immobilisations Incorporelles	13 924 297	54 913	21 420	13 957 790
Terrains (2)	22 090 972	3 324 086	199 568	25 215 491
Constructions	104 380 960	9 074 295	527 164	112 928 092
Installations générales et agencements	29 786 862	4 978 837	211 051	34 554 648
Installations techniques, matériels, outillages	67 031 792	13 043 796	1 298 241	78 777 346
Autres Matériel de transport	49 123			49 123
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 470 620	4 139 477	101 241	28 508 856
Immobilisations corporelles en cours	13 786 051	17 150 253	11 520 446	19 415 857
Avances et acomptes	897 083		897 083	
Total Immobilisations Corporelles	262 493 467	51 710 747	14 754 798	299 449 416
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	16 383 803			16 383 803
Autres titres immobilisés	42 914			42 914
Prêts et autres immobilisations financières	30 762 276	240 829	21 118 382	9 884 723
Total Immobilisations financières	47 188 994	240 829	21 118 382	26 311 441
TOTAL	323 606 759	52 006 490	35 894 600	339 718 648

(1) dont mali de fusion Rapid'Ouest (plus-value sur le terrain de Parçay-Meslay) : 393 135 €

(2) Stains : prix de la levée de l'option : 0.15 € - valeur du terrain réintégré au résultat fiscal 2009 : 2 043 928 €

Lormont : prix de la levée de l'option : 60 980 € - valeur réintégré au résultat fiscal 2010 (Joyau SAS) : 991 818 € (Terrain 276 573 € + construction 715 245 €).

Valence : prix de la levée de l'option : 0.18 € - Valeur réintégré au résultat fiscal 2014 : 118 359 €

Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement	61 556			61 556
Fonds commercial	771 620			771 620
Autres immobilisations incorporelles	6 960 722	129 594	21 420	7 068 897
Total Immobilisations incorporelles	7 793 899	129 594	21 420	7 902 074
Terrains	4 765 600	339 039	103 772	5 000 867
Constructions	32 742 019	4 132 138	525 968	36 348 189
Installations générales et agencements	20 391 702	2 426 465	110 012	22 708 155
Installations techniques, matériels, outillages	45 730 958	4 364 123	1 286 526	48 808 555
Matériel de transport	49 123			49 123
Matériel de bureau informatique, mobilier	20 064 810	2 903 229	99 198	22 868 841
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	123 744 214	14 164 996	2 125 478	135 783 733
TOTAL	131 538 114	14 294 591	2 146 898	143 685 807

Tableau Stock et en-cours

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
Stocks de carburant Gazole <i>évaluation au coût unitaire moyen pondéré mensuel par agence</i>	1 426 575		1 426 575	1 541 692
Stocks de fournitures consommables <i>évaluation au coût d'entrée (FIFO)</i>	923 863		923 863	1 049 858
TOTAL	2 350 439	0	2 350 439	2 591 500

Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 352 537 365 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 884 723	338 297	9 546 426
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 884 245	162 972	6 721 273
Autres immobilisations financières	3 000 478	175 325	2 825 153
ACTIF CIRCULANT :	342 652 637	342 639 817	12 819
Clients *	115 393 623	115 393 623	
Clients douteux	6 948 734	6 948 734	
Personnel et comptes rattachés	25 494	25 494	
Organismes sociaux	2 420	2 420	
Etat : impôts et taxes diverses	18 516 364	18 516 364	
Groupe et associés	186 942 370	186 929 550	12 819
Débiteurs divers	8 796 516	8 796 516	
Charges constatées d'avance	6 027 116	6 027 116	
TOTAL	352 537 365	342 978 119	9 559 245

*Le montant des créances cédées au factor, s'élève à 124 186 199€.

Disponibilités

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Comptes bancaires courants (dont effets échus remis à l'encaissement)	179 478
Cash Pool Deutsche Bahn AG *	184 224 006
TOTAL	184 403 484

* Les disponibilités du Groupe (cash pooling) sont représentées au bilan dans les créances Groupe et associés

Créances représentées par des effets de commerce

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Clients et comptes rattachés	10 360 181
Disponibilités *	
TOTAL	10 360 181

* Effets échus remis à l'encaissement sur l'exercice.

Éléments d'actif concernant les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Créances clients et comptes rattachés	17 037 501
Créances intégration fiscale DB France Holding	2 705 545
Créances Cash Pool Deutsche Bahn AG	184 224 006
TOTAL	203 967 052

Détail des charges constatées d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	6 027 116	8 999 374
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 027 116	8 999 374

Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	20 821 842	19 540 832
Autres créances	3 386 092	3 316 387
TOTAL	24 207 935	22 857 219

Ecarts de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	176 292	Diminution des dettes	63 347
Augmentation des dettes	30 103	Augmentation des créances	11 693
TOTAL	206 394	TOTAL	75 040

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Capitaux propres

Le capital social est composé de 359 313 actions ordinaires d'une valeur nominal de 16€.

Affectation des résultats de l'exercice 2022

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître un résultat de 45 459 302 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, et la modification de l'affectation par PV du 06/06/2023, ce profit a été affecté comme suit :

- Distribution de dividendes : 15 000 000,00 €
- Autres réserves : 30 459 302,00 €

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		142 368 254
Distributions sur résultats antérieurs		15 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		127 368 254
Variation en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des provisions réglementées	655 235	1 072 891
Résultat de l'exercice		20 356 025
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		148 141 935

Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises Diminutions	Utilisations	Au 31/12/2023
Provisions pour litige	7 629 489	6 209 399	1 893 523		11 945 365
Provisions pour garantie Clients					
Provisions pour restructuration		7 733 635			7 733 635
Provisions pour amendes pénalité					
Provisions pour pertes de change	262 287	138 611	262 287		138 611
Autres provisions pour risques et charges	1 478 119	154 757	105 710		1 527 166
TOTAL	9 369 896	14 236 403	2 261 521	0	21 344 778

Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	2 485 362	1 072 891	655 235	2 903 019
TOTAL	2 485 362	1 072 891	655 235	2 903 019

Rapport financier

Provisions pour dépréciation sur immobilisations et créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Dépréciations immobilisations incorporelles	375 165			375 165
Dépréciations sur titres participations	8 584 786	1 175 000		9 759 786
Dépréciations immobilisations financières	71 334			71 334
Dépréciations comptes clients	6 857 268	1 517 243	1 768 973	6 605 538
Dépréciations autres créances				
TOTAL	15 888 556	2 692 243	1 768 973	16 811 825

Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établis. de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	16 832 113	16 832 113		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 673 724	1 408 731	2 771 192	1 493 799
Fournisseurs et comptes rattachés	195 364 811	195 364 811		
Personnel et comptes rattachés	43 616 127	43 616 127		
Sécurité sociale et organismes sociaux	34 538 447	34 538 447		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 998 664	31 998 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 781 115	2 781 115		
Dettes / immobilisations, comptes rattachés	7 330 494	7 330 494		
Groupe et associés	548 511	548 511		
Autres dettes	16 545 201	16 545 201		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	661 796	661 796		
TOTAL	355 891 007	351 626 016	2 771 192	1 493 799

Eléments du passif concernant les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Emprunts et dettes financières divers	126 879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 739 284
Dettes intégration fiscale DB France Holding	
Autres dettes	548 511
Valeurs nettes comptables	13 414 674

Charges à payer

Rubriques	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 559 611	146 528 701
Dettes fiscales et sociales	59 625 533	66 730 681
DETTES FINANCIERES		
Emprunts auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dette financières divers	170 447	140 594
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations	7 299 508	7 949 419
Autres dettes	4 502 898	4 739 521
DETTES	199 157 998	226 088 915

Produits constatés d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits de location	0	0
Transports	135 798	604 253
Autres produits constatés d'avance	525 997	519 281
TOTAL	661 795	1 123 534

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2023 CEE + Export	Total	Exercice 2022 Total	%
Ventes de marchandises	411 137		411 137	525 500	- 21.76
Prestations services	1 057 762 197	585 631 370	1 643 393 566	1 822 427 451	- 9.82
Ventes Groupage route	613 814 028	186 304 819	800 118 847	800 472 847	- 0.04
Ventes Direct Route	200 007 660	142 802 236	342 809 896	346 388 109	- 1.03
Ventes spécial Route	11 547 472		11 547 472	13 744 481	- 15.98
Transport aérien	75 050 642	196 112 713	271 163 355	335 135 533	- 19.09
Expositions et événements	8 330 069		8 330 069	9 446 308	- 11.82
Transports maritime	95 611 980	48 112 772	143 724 752	260 157 242	- 44.75
Projets industriels		12 149 640	12 149 640	6 940 150	75.06
Logistique	45 539 965		45 539 965	41 472 358	9.81
Aid & Relief		149 189	149 189		100
Produits annexes	7 860 381		7 860 381	8 670 424	- 9.34
Chiffre d'affaires	1 058 173 335	585 631 370	1 643 804 704	1 822 952 952	- 9.83
%	64,37 %	35,63 %	100,00 %		

Charges et produits financiers concernant des entreprises liées

Rubriques	Montant Brut
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers de participations	280 666
Autres intérêts et produits assimilés	
Différences positives de change	
TOTAL DES PRODUITS	280 666
CHARGES FINANCIERES	
Intérêts et charges assimilées	18 327
Différences négatives de change	
TOTAL DES CHARGES	18 327

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 661 093 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 238 804	596 287
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110 196	49 053
Douteux amortis	12 196	9 053
Produits exceptionnels divers	98 000	40 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 473 372	469 030
Produits de cessions d'immobilisation	173 372	469 030
Cession LE MANS	1 300 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	655 235	78 203
Reprises d'amortissements dérogatoires	655 235	78 203
Reprises des provisions pour risques et charges	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 577 710	3 681 172
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 550	3 075 872
Amendes	27 396	524 704
Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	148 153	2 551 168
Dont Redressement URSSAF		2 410 146
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 268	242 121
Valeurs nettes comptables des cessions d'immobilisation	329 268	242 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 072 891	363 177
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 072 891	363 177
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	661 093	-3 084 885

Impôt sur les bénéfices

La société SCHENKER FRANCE est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société DB France Holding. Le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés sont calculés comme si la société n'était pas sous le régime de l'intégration fiscale.

Détermination du résultat fiscal et de l'impôt

Calcul de l'impôt sur les sociétés	Bases taxables	Taux	Montants
Impôt au taux normal	47 491 050	25%	11 872 762
Contribution sociale (IS – 763 000 €)	11 109 762	3.3%	366 622
Crédits d'impôts (apprentissage et mécénat)			- 3 576
TOTAL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES			12 235 808
Impôt pour le paiement duquel la société est solidaire			12 235 808
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale			12 235 808

En impôt sur les bénéfices, est comptabilisé :

- L'impôt sur les bénéfices – intégration fiscale : 12 235 808 €
 - Dont 0 € au titre de 2022
 - Dont 12 235 808 € au titre de 2023
- Les retenues à la source : 520 919 € dont
 - BP Mauritanie : 448 288 €
 - Schenker Maroc : 72 289 €

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Chiffres exprimés en euros	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	47 345 575	12 581 057	34 764 517
Résultat exceptionnel	661 093	175 671	485 422
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	-14 893 914		-14 893 914
Créance d'impôt et crédit d'impôt			
TOTAL	33 112 753	12 756 728	20 356 025

Situation fiscale différée et latente

BASES	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	2 903 019
TOTAL ACCROISSEMENTS	2 903 019
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	21 303 688
Participation des salariés	7 786 781
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Annuités de crédit-bail non déductible (Valeur du terrain de Stains)	
TOTAL ALLEGEMENTS	29 090 469
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-26 187 450
IMPOT CORRESPONDANT aux taux de 25%	-6 546 863

Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales dérogatoires

Impact sur le résultat de l'exercice	Montant
Résultat de l'exercice	20 356 025
- Impôt sur les bénéfices	12 235 808
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	32 591 833
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	1 072 891
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	655 235
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	417 656
Résultat hors dispositions fiscales	33 009 489

INFORMATIONS DIVERSES

Effectif moyen du personnel salarié

Au 31 décembre 2023, l'effectif du personnel s'analyse comme suit :

Effectifs	Personnel salarié de l'entreprise	
	Fin d'exercice	Exercice précédent
Cadres	726	717
Agents de maîtrise et techniciens	1 790	1 761
Employés	997	1 049
Chauffeurs	1 329	1 314
Manutentionnaires	1 331	1 382
Ouvriers	4	6
TOTAL	6 177	6 229

Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée pour des raisons de confidentialité car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Deutsche Bahn AG Potsdamer Platz 2, 10785 Berlin, Germany HRB 50000-Amtsgericht Charlottenburg DE811569869	AG	2 150 000 000	100

Liste des filiales et des participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détendue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
AIR TERMINAL HANDLING 93290 Tremblay en France	39 481 915 091	100% 0	11 622 943 1 863 157	21 322 931 62 003
ATLANTIQUE EXPRESS 85000 La Roche sur Yon	256 000 1 557 452	100% 189 094	3 405 422 3 405 422	5 833 685 221 584
Les Triporteurs Français 35000 Rennes	352 900 -455 279	100% 0	1 050 000 1 050 000	1 309 648 -550 690
SCHENKER MAROC Casablanca	273 630 631 872	99.9% 91 572	281 436 281 436	14 580 091 -184 933
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SCI ROY KLEYLING 68490 Ottmarsheim	1 524	50%	762 762	
Port Plus 97200 Fort de France	192 500	8.31% 40 000	16 000 16 000	
UBD Guyane SARL 97354 Remire Montjoly	8 232	11.11%	1 101	

Engagements de commandes

Suivi du budget immobilier : commandes restantes à régler au 31.12.2023

Sites	Montant TOTAL
Angoulême – Travaux	222 555
La Rochelle – Extension	975 772
Bourges – Ombrières	7 040
Brives – Ombrières	1 045
Evreux – Toiture	173 710
Chateaulin – Ombrières	1 270
Nîmes – Ombrières	270 864
Tours – Toiture	75 028
Blois	1 375 886
Orléans – Ombrières	805
Orléans – Plateforme élévatrice	38 633
Agen – Construction	346 204
Angers – Ombrières	1 700
Saint Dizier – Extension	670 766
Lille – Ombrières	333 840
Alençon – Toiture	50 299
Clermont – Extension	1 862 832
Lyon HLU – Travaux	239 885
La Roche sur Yon – Extension quai	7 641
Montaigu – Ombrières	153 173
Boufféré – Ombrières	12 948
Roissy 3626 – Mécanisation	15 815 414
Multi sites – Bornes électriques VP-VL	524 411
TOTAL	23 161 722

Engagements réciproques

ENGAGEMENTS DONNES	Montant TOTAL	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Loyers immobiliers	223 096 121	37 851 503	113 539 228	71 705 390
Autres locations (Matériel roulant, matériel de quai, Télé-surveillance)	54 426 091	19 637 388	30 659 800	4 128 903
TOTAL	277 522 213	57 488 891	144 199 027	75 834 294

ENGAGEMENTS RECUS	Montant TOTAL	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Loyers immobiliers	3 513 118	535 147	2 110 392	867 578
TOTAL	3 513 118	535 147	2 110 392	867 578

Engagements sur le personnel

Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel est de 17 471 765 €.

Engagement de garantie

Une caution bancaire a été souscrite auprès de la Société Générale pour un montant de 7 000 000€, validée en date du 23 mai 2022. Elle a pour objet une garantie douane de crédit enlèvement et une garantie douane pour les dettes susceptibles de naître.

Les autres engagements représentent 1 799.53 \$ et 2 212 827.78 €.

SCHENKER FRANCE
S.A.S au capital de 5.749.008 Euros
SIEGE SOCIAL : Zone Artisanale Nord et Gare – 35 rue Paul Henri Goulet
85600 MONTAIGU VENDEE
311 799 456 R.C.S. LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 JUIN 2024

Proposition d'affectation du résultat
Adoptée par l'Associé unique

QUATRIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Associé Unique après avoir pris acte que la réserve légale est d'ores et déjà dotée à son maximum, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la façon suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : bénéfice de	20.356.025,00 €
--	-----------------

Affectation

- En totalité au poste « Autres réserves »	
qui sera porté ainsi de 94.399.654 € à	114.755.679,00 €

[...]

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Frédéric VALLET



SCHENKER FRANCE SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
SCHENKER FRANCE SAS
Zone Artisanale Nord et Gare
35 rue Paul Henri Goulet
85600 Montaigu-Vendée

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCHENKER FRANCE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 11, rue Arthur III CS 24241, 44263 Nantes Cedex
Téléphone : +33 (0)2 51 84 36 36, www.pwc.fr*

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Fait à Nantes, le 5 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

A stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a large 'A' and a trailing flourish.

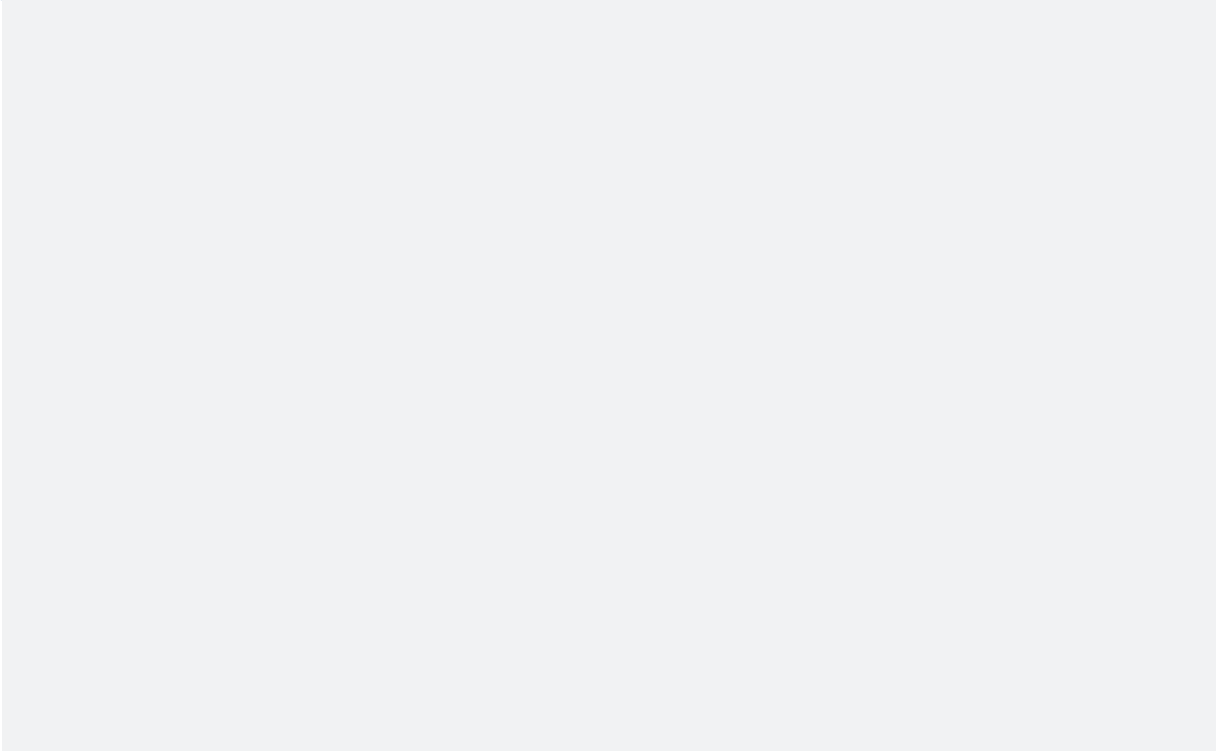
Anne Parenty

SCHENKER FRANCE

35 Rue PAUL HENRI GOULET

85600 MONTAIGU

Comptes au 31/12/2023



Comptes annuels

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	61 556	61 556		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 215 888	7 068 897	146 990	221 671
Fonds commercial	6 680 347	1 146 786	5 533 561	5 533 561
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	25 215 492	5 000 868	20 214 624	17 325 373
Constructions	112 928 092	36 348 190	76 579 902	71 638 941
Installations techniques, matériel, outillage	78 777 347	48 808 556	29 968 791	21 300 833
Autres immobilisations corporelles	63 112 628	45 626 120	17 486 508	13 800 971
Immobilisations en cours	19 415 857		19 415 857	13 786 052
Avances et acomptes				897 083
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 383 803	9 759 787	6 624 016	7 799 016
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	42 914	3 439	39 476	39 476
Prêts	6 884 245	67 896	6 816 349	27 544 866
Autres immobilisations financières	3 000 479		3 000 479	3 149 514
ACTIF IMMOBILISE	339 718 649	153 892 095	185 826 554	183 037 358
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 350 439		2 350 439	2 591 551
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	842 793		842 793	3 260 643
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	122 342 358	6 605 539	115 736 820	146 744 140
Autres créances	214 283 167		214 283 167	279 637 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	179 478		179 478	503 759
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 027 117		6 027 117	8 999 375
ACTIF CIRCULANT	346 025 352	6 605 539	339 419 814	441 736 838
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	206 394		206 394	401 822
TOTAL GENERAL	685 950 396	160 497 633	525 452 762	625 176 018

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 5 749 008)	5 749 008	5 749 008
Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 159 327	24 159 327
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	574 901	574 901
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	94 399 655	63 940 353
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 356 026	45 459 303
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 903 019	2 485 363
CAPITAUX PROPRES	148 141 936	142 368 254
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 083 978	7 891 777
Provisions pour charges	9 260 801	1 478 119
PROVISIONS	21 344 779	9 369 897
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 832 113	636
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 673 724	25 321 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 364 811	275 884 070
Dettes fiscales et sociales	112 934 355	132 100 123
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 330 494	7 960 503
Autres dettes	17 093 713	30 902 648
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	661 796	1 123 535
DETTES	355 891 007	473 293 435
Ecart de conversion passif	75 040	144 432
TOTAL GENERAL	525 452 762	625 176 018

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	411 138		411 138	525 500
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 057 762 197	585 631 370	1 643 393 567	1 822 427 452
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 058 173 335	585 631 370	1 643 804 704	1 822 952 952
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			145 266	695 366
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 846 120	13 732 071
Autres produits			2 224 789	3 349 201
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 655 020 879	1 840 729 590
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			18 674 959	19 151 010
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			241 112	-779 928
Autres achats et charges externes			1 215 246 863	1 385 117 018
Impôts, taxes et versements assimilés			14 714 938	15 838 990
Salaires et traitements			228 853 332	223 061 048
Charges sociales			96 466 365	91 269 440
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			14 294 591	11 814 678
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 458 053	2 297 830
Dotations aux provisions			14 097 492	2 844 195
Autres charges			3 154 968	4 337 587
CHARGES D'EXPLOITATION			1 607 202 674	1 754 951 866
RESULTAT D'EXPLOITATION			47 818 206	85 777 724
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			342 067	621 845
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 586 536	299 210
Autres intérêts et produits assimilés			513 678	577 870
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			262 288	1 188 803
Différences positives de change			337 906	364 780
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 042 476	3 052 507
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 313 612	262 288
Intérêts et charges assimilées			5 073 559	1 815 506
Différences négatives de change			127 936	186 698
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 515 107	2 264 492
RESULTAT FINANCIER			-472 631	788 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			47 345 575	86 565 740

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110 196	49 053
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 473 372	469 030
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	655 235	78 203
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 238 804	596 287
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 550	3 075 872
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 268	242 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 072 891	363 177
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 577 710	3 681 172
RESULTAT EXCEPTIONNEL	661 093	-3 084 885
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14 893 914	21 258 986
Impôts sur les bénéfices	12 756 726	16 762 565
TOTAL DES PRODUITS	1 663 302 159	1 844 378 384
TOTAL DES CHARGES	1 642 946 133	1 798 919 082
BENEFICE OU PERTE	20 356 025	45 459 302

Annexes

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023, d'une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Ces comptes sont établis en euros.

La date de clôture de l'exercice social est fixée au 31 décembre de chaque année.

A. Faits marquants de l'exercice et effets sur les comptes

Schenker France fait l'objet d'un contrôle fiscal ouvert depuis le 22 juin 2023, portant sur les exercices 2020 et 2021. Ce contrôle est toujours en cours. Cependant, l'année 2020, désormais prescrite, n'a fait l'objet d'aucun redressement. L'exercice 2021 reste cependant toujours en cours de vérification sur 2024.

Le Groupe Schenker a décidé de lancer divers projets de transformation. Cela a conduit à la comptabilisation d'une provision de restructuration à hauteur de 7.7M€ qui va impacter la finance, les achats, le PM Route.

B. Evénements postérieurs à la clôture

Comme expliqué précédemment, le contrôle fiscal ouvert en 2023, continue sur l'exercice 2024.

Le projet de transformation finance est lancé, la date fixée par le groupe pour le basculement des activités est le 1^{er} octobre 2024.

La société fera également l'objet d'un contrôle de la DGCCRF, sur les délais de paiement, en date du 22 mai 2024

C. Informations relatives à la transition climatique

Schenker France poursuit sa transition énergétique et climatique. Sous la coupe du programme TED, les investissements verts progressent. De nombreux investissements comme les ombrières, le déploiement des bornes de recharges des véhicules électriques, ainsi que les éclairages led se poursuivent.

Le projet DBeaut'HY Truck est pour l'instant suspendu, du fait de la défaillance du prestataire.

En 2023, les investissements en lien avec la transition énergétique, se sont répartis comme suit :

- Led : 238 484 €
- Bornes électriques : 176 015 €
- Ombrières : 1 190 246 €

D. Principes et méthodes comptables

1) Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, de permanence des méthodes et en présumant la continuité de l'exploitation. L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2) Méthodes d'évaluation

a) Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans selon le mode linéaire.

La société applique depuis 2017 le règlement ANC N°2015-06 et pratique un test de dépréciation sur les fonds de commerce.

Rapport financier

b) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation économiquement justifiés sont calculés selon la durée de vie prévue des immobilisations selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Agencements et aménagement des terrains
 - Voiries 25 ans
 - Clôtures, portails, espaces verts 15 ans
- Constructions (approche par composants) :
 - Structures 50 ans
 - Second œuvre 20 ans
 - Installations techniques 15 ans
- Agencements et aménagements divers 8 à 10 ans
- Tracteurs et porteurs 6 ans
- Remorques 10 ans
- Autres matériels et outillages 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Autres matériels de bureau 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 8 ans

c) Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur d'entrée telle que définie ci-dessus.

La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur d'utilité. La valeur d'utilité des titres de participation correspond à la valeur estimée de la participation, basée sur des critères objectifs (capitaux propres) ou les flux de trésorerie prévisionnels issus des prévisions de trésorerie du management actualisées et intégrant notamment des hypothèses de taux de croissance à long terme et taux d'actualisation.

A minima, annuellement dans le cadre de la revue de la valeur d'inventaire et plus fréquemment si un indice de perte de valeur est identifié, la société évalue la valeur d'utilité de ses titres de participations. Lorsque la valeur d'utilité d'un titre est inférieure à son coût d'acquisition, une dépréciation dans la limite de la valeur d'origine des titres est constituée.

Lorsque la valeur d'utilité est supérieure au coût d'acquisition, aucune plus-value latente n'est comptabilisée.

Les titres de participation sont comptabilisés initialement à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont, le cas échéant, rattachés au coût d'acquisition des titres.

d) Stocks :

Les stocks de fournitures consommables sont évalués aux prix de revient d'achat.

Les stocks de carburant sont évalués au coût unitaire moyen pondéré mensuel par agence.

e) Créances :

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

f) Disponibilités :

Les effets échus remis à l'encaissement sur l'exercice clos au 31/12/2023, figurent dans les disponibilités pour un montant global de 32 679 988 euro.

g) Engagement en matière de retraite :

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Le montant mentionné en engagements hors bilan a été évalué suivant la méthode actuarielle dite du prorata des droits au terme et comprend les charges sociales.

- Le taux d'actualisation est de 3,20 %,
- Le taux de revalorisation des salaires est de 4,10 %,

Rapport financier

- Les tables de mortalité utilisées sont les tables TH 16-18 et TF 16-18,
- Le taux de turnover varie selon les âges de 0 % à 5,20 %,
- L'âge de départ à la retraite retenu est l'âge minimum légal, soit 64ans
- Les charges sociales appliquées sont de 51,13% (Cadres) et 44,26 % (Non-Cadres).

h) Provisions règlementées :

Les biens bénéficiant du régime dégressif donnent lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

De même la différence entre les durées d'amortissement économiques mentionnées et les durées plus favorables admises par l'administration fiscale peuvent également donner lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

i) Provisions pour risques et charges :

Cela concerne notamment, des charges de licenciements, des litiges opposant la société à des tiers.

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard des tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

j) Provision pour versements de médailles du travail

Une provision correspondant aux versements probables de médailles du travail aux salariés présents dans l'entreprise est déterminée de façon précise, en recourant à une méthode statistique appropriée prenant en compte le pourcentage de départs et de décès au sein du personnel. Le taux d'actualisation retenu est de 3,20%.

k) Transactions entre les parties liées.

Conformément au règlement CRC n°2010-02, il n'existe pas de transactions significatives avec des parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

l) Provisions règlementées :

Les biens bénéficiant du régime dégressif donnent lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire.

De même la différence entre les durées d'amortissement économiques mentionnées et les durées plus favorables admises par l'administration fiscale peuvent également donner lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

m) Provisions pour risques et charges :

Cela concerne notamment, des charges de licenciements, des litiges opposant la société à des tiers.

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard des tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

n) Provision pour versements de médailles du travail

Une provision correspondant aux versements probables de médailles du travail aux salariés présents dans l'entreprise est déterminée de façon précise, en recourant à une méthode statistique appropriée prenant en compte le pourcentage de départs et de décès au sein du personnel. Le taux d'actualisation retenu est de 3,20%.

o) Transactions entre les parties liées.

Conformément au règlement CRC n°2010-02, il n'existe pas de transactions significatives avec des parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement	61 556			61 556
Autres postes d'immobilisation incorporelles	13 862 741	54 913	21 420	13 896 234
<i>Dont Concessions, brevets, licences</i>	7 182 394	54 913	21 420	7 215 887
<i>Fonds commercial (1)</i>	6 680 347			6 680 347
<i>Immobilisations incorporelles en-cours</i>				
Total Immobilisations Incorporelles	13 924 297	54 913	21 420	13 957 790
Terrains (2)	22 090 972	3 324 086	199 568	25 215 491
Constructions	104 380 960	9 074 295	527 164	112 928 092
Installations générales et agencements	29 786 862	4 978 837	211 051	34 554 648
Installations techniques, matériels, outillages	67 031 792	13 043 796	1 298 241	78 777 346
Autres Matériel de transport	49 123			49 123
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 470 620	4 139 477	101 241	28 508 856
Immobilisations corporelles en cours	13 786 051	17 150 253	11 520 446	19 415 857
Avances et acomptes	897 083		897 083	
Total Immobilisations Corporelles	262 493 467	51 710 747	14 754 798	299 449 416
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	16 383 803			16 383 803
Autres titres immobilisés	42 914			42 914
Prêts et autres immobilisations financières	30 762 276	240 829	21 118 382	9 884 723
Total Immobilisations financières	47 188 994	240 829	21 118 382	26 311 441
TOTAL	323 606 759	52 006 490	35 894 600	339 718 648

(1) dont mali de fusion Rapid'Ouest (plus-value sur le terrain de Parçay-Meslay) : 393 135 €

(2) Stains : prix de la levée de l'option : 0.15 € - valeur du terrain réintégré au résultat fiscal 2009 : 2 043 928 €

Lormont : prix de la levée de l'option : 60 980 € - valeur réintégré au résultat fiscal 2010 (Joyau SAS) : 991 818 €
(Terrain 276 573 € + construction 715 245 €).

Valence : prix de la levée de l'option : 0.18 € - Valeur réintégré au résultat fiscal 2014 : 118 359 €

Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement	61 556			61 556
Fonds commercial	771 620			771 620
Autres immobilisations incorporelles	6 960 722	129 594	21 420	7 068 897
Total Immobilisations incorporelles	7 793 899	129 594	21 420	7 902 074
Terrains	4 765 600	339 039	103 772	5 000 867
Constructions	32 742 019	4 132 138	525 968	36 348 189
Installations générales et agencements	20 391 702	2 426 465	110 012	22 708 155
Installations techniques, matériels, outillages	45 730 958	4 364 123	1 286 526	48 808 555
Matériel de transport	49 123			49 123
Matériel de bureau informatique, mobilier	20 064 810	2 903 229	99 198	22 868 841
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	123 744 214	14 164 996	2 125 478	135 783 733
TOTAL	131 538 114	14 294 591	2 146 898	143 685 807

Rapport financier

Tableau Stock et en-cours

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
Stocks de carburant Gazole <i>évaluation au coût unitaire moyen pondéré mensuel par agence</i>	1 426 575		1 426 575	1 541 692
Stocks de fournitures consommables <i>évaluation au coût d'entrée (FIFO)</i>	923 863		923 863	1 049 858
TOTAL	2 350 439	0	2 350 439	2 591 500

Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 352 537 365 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	9 884 723	338 297	9 546 426
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 884 245	162 972	6 721 273
Autres immobilisations financières	3 000 478	175 325	2 825 153
ACTIF CIRCULANT :	342 652 637	342 639 817	12 819
Clients *	115 393 623	115 393 623	
Clients douteux	6 948 734	6 948 734	
Personnel et comptes rattachés	25 494	25 494	
Organismes sociaux	2 420	2 420	
Etat : impôts et taxes diverses	18 516 364	18 516 364	
Groupe et associés	186 942 370	186 929 550	12 819
Débiteurs divers	8 796 516	8 796 516	
Charges constatées d'avance	6 027 116	6 027 116	
TOTAL	352 537 365	342 978 119	9 559 245

*Le montant des créances cédées au factor, s'élève à 124 186 199€.

Disponibilités

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Comptes bancaires courants (dont effets échus remis à l'encaissement)	179 478
Cash Pool Deutsche Bahn AG *	184 224 006
TOTAL	184 403 484

* Les disponibilités du Groupe (cash pooling) sont représentées au bilan dans les créances Groupe et associés

Créances représentées par des effets de commerce

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Clients et comptes rattachés	10 360 181
Disponibilités *	
TOTAL	10 360 181

* Effets échus remis à l'encaissement sur l'exercice.

Éléments d'actif concernant les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Créances clients et comptes rattachés	17 037 501
Créances intégration fiscale DB France Holding	2 705 545
Créances Cash Pool Deutsche Bahn AG	184 224 006
TOTAL	203 967 052

Détail des charges constatées d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	6 027 116	8 999 374
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 027 116	8 999 374

Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	20 821 842	19 540 832
Autres créances	3 386 092	3 316 387
TOTAL	24 207 935	22 857 219

Ecarts de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	176 292	Diminution des dettes	63 347
Augmentation des dettes	30 103	Augmentation des créances	11 693
TOTAL	206 394	TOTAL	75 040

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

Capitaux propres

Le capital social est composé de 359 313 actions ordinaires d'une valeur nominal de 16€.

Affectation des résultats de l'exercice 2022

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître un résultat de 45 459 302 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, et la modification de l'affectation par PV du 06/06/2023, ce profit a été affecté comme suit :

- Distribution de dividendes : 15 000 000,00 €
- Autres réserves : 30 459 302,00 €

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		142 368 254
Distributions sur résultats antérieurs		15 000 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		127 368 254
Variation en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des provisions réglementées	655 235	1 072 891
Résultat de l'exercice		20 356 025
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		148 141 935

Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises Diminutions	Utilisations	Au 31/12/2023
Provisions pour litige	7 629 489	6 209 399	1 893 523		11 945 365
Provisions pour garantie Clients					
Provisions pour restructuration		7 733 635			7 733 635
Provisions pour amendes pénalité					
Provisions pour pertes de change	262 287	138 611	262 287		138 611
Autres provisions pour risques et charges	1 478 119	154 757	105 710		1 527 166
TOTAL	9 369 896	14 236 403	2 261 521	0	21 344 778

Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	2 485 362	1 072 891	655 235	2 903 019
TOTAL	2 485 362	1 072 891	655 235	2 903 019

Rapport financier

Provisions pour dépréciation sur immobilisations et créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Dépréciations immobilisations incorporelles	375 165			375 165
Dépréciations sur titres participations	8 584 786	1 175 000		9 759 786
Dépréciations immobilisations financières	71 334			71 334
Dépréciations comptes clients	6 857 268	1 517 243	1 768 973	6 605 538
Dépréciations autres créances				
TOTAL	15 888 556	2 692 243	1 768 973	16 811 825

Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établis. de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	16 832 113	16 832 113		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 673 724	1 408 731	2 771 192	1 493 799
Fournisseurs et comptes rattachés	195 364 811	195 364 811		
Personnel et comptes rattachés	43 616 127	43 616 127		
Sécurité sociale et organismes sociaux	34 538 447	34 538 447		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 998 664	31 998 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	2 781 115	2 781 115		
Dettes / immobilisations, comptes rattachés	7 330 494	7 330 494		
Groupe et associés	548 511	548 511		
Autres dettes	16 545 201	16 545 201		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	661 796	661 796		
TOTAL	355 891 007	351 626 016	2 771 192	1 493 799

Eléments du passif concernant les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut
Emprunts et dettes financières divers	126 879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 739 284
Dettes intégration fiscale DB France Holding	
Autres dettes	548 511
Valeurs nettes comptables	13 414 674

Charges à payer

Rubriques	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 559 611	146 528 701
Dettes fiscales et sociales	59 625 533	66 730 681
DETTE FINANCIERE		
Emprunts auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dette financières divers	170 447	140 594
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations	7 299 508	7 949 419
Autres dettes	4 502 898	4 739 521
DETTE	199 157 998	226 088 915

Rapport financier

Produits constatés d'avance

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits de location	0	0
Transports	135 798	604 253
Autres produits constatés d'avance	525 997	519 281
TOTAL	661 795	1 123 534

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2023 CEE + Export	Total	Exercice 2022 Total	%
Ventes de marchandises	411 137		411 137	525 500	- 21.76
Prestations services	1 057 762 197	585 631 370	1 643 393 566	1 822 427 451	- 9.82
Ventes Groupage route	613 814 028	186 304 819	800 118 847	800 472 847	- 0.04
Ventes Direct Route	200 007 660	142 802 236	342 809 896	346 388 109	- 1.03
Ventes spécial Route	11 547 472		11 547 472	13 744 481	- 15.98
Transport aérien	75 050 642	196 112 713	271 163 355	335 135 533	- 19.09
Expositions et événements	8 330 069		8 330 069	9 446 308	- 11.82
Transports maritime	95 611 980	48 112 772	143 724 752	260 157 242	- 44.75
Projets industriels		12 149 640	12 149 640	6 940 150	75.06
Logistique	45 539 965		45 539 965	41 472 358	9.81
Aid & Relief		149 189	149 189		100
Produits annexes	7 860 381		7 860 381	8 670 424	- 9.34
Chiffre d'affaires	1 058 173 335	585 631 370	1 643 804 704	1 822 952 952	- 9,83
%	64,37 %	35,63 %	100,00 %		

Charges et produits financiers concernant des entreprises liées

Rubriques	Montant Brut
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers de participations	280 666
Autres intérêts et produits assimilés	
Différences positives de change	
TOTAL DES PRODUITS	280 666
CHARGES FINANCIERES	
Intérêts et charges assimilées	18 327
Différences négatives de change	
TOTAL DES CHARGES	18 327

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 661 093 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 238 804	596 287
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110 196	49 053
<i>Douteux amortis</i>	12 196	9 053
<i>Produits exceptionnels divers</i>	98 000	40 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 473 372	469 030
<i>Produits de cessions d'immobilisation</i>	173 372	469 030
<i>Cession LE MANS</i>	1 300 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	655 235	78 203
<i>Reprises d'amortissements dérogatoires</i>	655 235	78 203
<i>Reprises des provisions pour risques et charges</i>	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 577 710	3 681 172
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 550	3 075 872
<i>Amendes</i>	27 396	524 704
<i>Charges Exceptionnels sur opération de gestion</i>	148 153	2 551 168
<i>Dont Redressement URSSAF</i>		2 410 146
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 268	242 121
<i>Valeurs nettes comptables des cessions d'immobilisation</i>	329 268	242 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 072 891	363 177
<i>Dotations aux amortissements dérogatoires</i>	1 072 891	363 177
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	661 093	-3 084 885

Impôt sur les bénéfices

La société SCHENKER FRANCE est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société DB France Holding. Le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés sont calculés comme si la société n'était pas sous le régime de l'intégration fiscale.

Détermination du résultat fiscal et de l'impôt

Calcul de l'impôt sur les sociétés	Bases taxables	Taux	Montants
Impôt au taux normal	47 491 050	25%	11 872 762
Contribution sociale (IS – 763 000 €)	11 109 762	3.3%	366 622
Crédits d'impôts (apprentissage et mécénat)			- 3 576
TOTAL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES			12 235 808
Impôt pour le paiement duquel la société est solidaire			12 235 808
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale			12 235 808

En impôt sur les bénéfices, est comptabilisé :

- L'impôt sur les bénéfices – intégration fiscale : 12 235 808 €
 - Dont 0 € au titre de 2022
 - Dont 12 235 808 € au titre de 2023
- Les retenues à la source : 520 919 € dont
 - BP Mauritanie : 448 288 €
 - Schenker Maroc : 72 289 €

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Chiffres exprimés en euros	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	47 345 575	12 581 057	34 764 517
Résultat exceptionnel	661 093	175 671	485 422
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	-14 893 914		-14 893 914
Créance d'impôt et crédit d'impôt			
TOTAL	33 112 753	12 756 728	20 356 025

Situation fiscale différée et latente

BASES	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	2 903 019
TOTAL ACCROISSEMENTS	2 903 019
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	21 303 688
Participation des salariés	7 786 781
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Annuités de crédit-bail non déductible (Valeur du terrain de Stains)	
TOTAL ALLEGEMENTS	29 090 469
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-26 187 450
IMPOT CORRESPONDANT aux taux de 25%	-6 546 863

Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales dérogatoires

Impact sur le résultat de l'exercice	Montant
Résultat de l'exercice	20 356 025
- Impôt sur les bénéfices	12 235 808
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	32 591 833
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	1 072 891
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	655 235
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	417 656
Résultat hors dispositions fiscales	33 009 489

INFORMATIONS DIVERSES

Effectif moyen du personnel salarié

Au 31 décembre 2023, l'effectif du personnel s'analyse comme suit :

Effectifs	Personnel salarié de l'entreprise	
	Fin d'exercice	Exercice précédent
Cadres	726	717
Agents de maîtrise et techniciens	1 790	1 761
Employés	997	1 049
Chauffeurs	1 329	1 314
Manutentionnaires	1 331	1 382
Ouvriers	4	6
TOTAL	6 177	6 229

Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée pour des raisons de confidentialité car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
Deutsche Bahn AG Potsdamer Platz 2, 10785 Berlin, Germany HRB 50000-Amtsgericht Charlottenburg DE811569869	AG	2 150 000 000	100

Liste des filiales et des participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
AIR TERMINAL HANDLING 93290 Tremblay en France	39 481 915 091	100% 0	11 622 943 1 863 157	21 322 931 62 003
ATLANTIQUE EXPRESS 85000 La Roche sur Yon	256 000 1 557 452	100% 189 094	3 405 422 3 405 422	5 833 685 221 584
Les Triporteurs Français 35000 Rennes	352 900 -455 279	100% 0	1 050 000 1 050 000	1 309 648 -550 690
SCHENKER MAROC Casablanca	273 630 631 872	99.9% 91 572	281 436 281 436	14 580 091 -184 933
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SCI ROY KLEYLING 68490 Ottmarsheim	1 524	50%	762 762	
Port Plus 97200 Fort de France	192 500	8.31% 40 000	16 000 16 000	
UBD Guyane SARL 97354 Remire Montjoly	8 232	11.11%	1 101	

Engagements de commandes

Suivi du budget immobilier : commandes restantes à régler au 31.12.2023

Sites	Montant TOTAL
Angoulême – Travaux	222 555
La Rochelle – Extension	975 772
Bourges – Ombrières	7 040
Brives – Ombrières	1 045
Evreux – Toiture	173 710
Chateaulin – Ombrières	1 270
Nîmes – Ombrières	270 864
Tours – Toiture	75 028
Blois	1 375 886
Orléans – Ombrières	805
Orléans – Plateforme élévatrice	38 633
Agen – Construction	346 204
Angers – Ombrières	1 700
Saint Dizier – Extension	670 766
Lille – Ombrières	333 840
Alençon – Toiture	50 299
Clermont – Extension	1 862 832
Lyon HLU – Travaux	239 885
La Roche sur Yon – Extension quai	7 641
Montaigu – Ombrières	153 173
Boufféré – Ombrières	12 948
Roissy 3626 – Mécanisation	15 815 414
Multi sites – Bornes électriques VP-VL	524 411
TOTAL	23 161 722

Engagements réciproques

ENGAGEMENTS DONNES	Montant TOTAL	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Loyers immobiliers	223 096 121	37 851 503	113 539 228	71 705 390
Autres locations (Matériel roulant, matériel de quai, Télé-surveillance)	54 426 091	19 637 388	30 659 800	4 128 903
TOTAL	277 522 213	57 488 891	144 199 027	75 834 294

ENGAGEMENTS RECUS	Montant TOTAL	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Loyers immobiliers	3 513 118	535 147	2 110 392	867 578
TOTAL	3 513 118	535 147	2 110 392	867 578

Engagements sur le personnel

Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel est de 17 471 765 €.

Engagement de garantie

Une caution bancaire a été souscrite auprès de la Société Générale pour un montant de 7 000 000€, validée en date du 23 mai 2022. Elle a pour objet une garantie douane de crédit enlèvement et une garantie douane pour les dettes susceptibles de naître.

Les autres engagements représentent 1 799.53 \$ et 2 212 827.78 €.