Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - B2024/005856 - 1993 B 00216 - 391 307 840 - TECNOROPE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	38 929	38 035	894	2 927	2 034-	69.47-
	Fonds commercial (1)	77 200		77 200	77 200		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	122 386	83 333	39 053	43 599	4 546-	10.43-
	Installations techniques, matériel et outillage	452 601	415 670	36 931	40 375	3 444-	8.53-
	Autres immobilisations corporelles	104 085	102 163	1 922	2 888	966-	33.45-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 099		1 099	1 099		
	Total II	796 300	639 201	157 099	168 089	10 990-	6.54-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 439 709	91 837	2 347 872	2 065 504	282 368	13.67
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 898		6 898	103 683	96 786-	93.35-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 228 164	21 807	1 206 358	1 079 383	126 974	11.76
	Autres créances	386 591		386 591	273 912	112 680	41.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	164 885		164 885	91 153	73 732	80.89
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 978		3 978	3 249	729	22.44
	Total III	4 230 225	113 643	4 116 582	3 616 884	499 698	13.82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 026 525	752 844	4 273 681	3 784 973	488 708	12.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	38 928.80	38 034.98	893.82	2 927.44	2 033.62-	69.47-
	Fonds commercial (1)	77 200.00		77 200.00	77 200.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	122 386.38	83 332.94	39 053.44	43 599.16	4 545.72-	10.43-
	Installations techniques, matériel et outillage	452 600.95	415 669.79	36 931.16	40 375.38	3 444.22-	8.53-
	Autres immobilisations corporelles	104 084.81	102 162.79	1 922.02	2 888.11	966.09-	33.45-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 098.74		1 098.74	1 098.74		
	Total II	796 299.68	639 200.50	157 099.18	168 088.83	10 989.65-	6.54-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 439 709.25	91 836.77	2 347 872.48	2 065 504.07	282 368.41	13.67
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 897.87		6 897.87	103 683.42	96 785.55-	93.35-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 228 164.12	21 806.60	1 206 357.52	1 079 383.20	126 974.32	11.76
	Autres créances	386 591.25		386 591.25	273 911.57	112 679.68	41.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	164 884.70		164 884.70	91 152.96	73 731.74	80.89
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 978.04		3 978.04	3 248.84	729.20	22.44
	Total III	4 230 225.23	113 643.37	4 116 581.86	3 616 884.06	499 697.80	13.82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 026 524.91	752 843.87	4 273 681.04	3 784 972.89	488 708.15	12.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0.26-

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000)	200 000.00	200 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	20 000.00	20 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 517 876.11	1 266 096.59	251 779.52	19.89
	Report à nouveau		264 000.00	264 000.00-	100.00-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	148 135.02	287 779.52	139 644.50-	48.52-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 886 011.13	2 037 876.11	151 864.98-	7.45-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 031.25		2 031.25	
	Provisions pour charges				
	Total III	2 031.25		2 031.25	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	150 108.92	213 820.45	63 711.53-	29.80-
	Concours bancaires courants	1 928.72	1 395.12	533.60	38.25
	Emprunts et dettes financières diverses	1 077 462.23	427 671.14	649 791.09	151.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 108.34	3 300.00	14 808.34	448.74
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 970.24	625 444.37	198 525.87	31.74
	Dettes fiscales et sociales	299 951.68	425 368.37	125 416.69-	29.48-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 798.53	15 277.78	10 479.25-	68.59-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	9 310.00	34 819.55	25 509.55-	73.26-
	Total IV	2 385 638.66	1 747 096.78	638 541.88	36.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 273 681.04	3 784 972.89	488 708.15	12.91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 299 764.00	1 596 340.00		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 527 496.14	104 631.00	6 632 127.14	6 154 870.96	477 256.18	7.75
Production vendue de biens	211 558.41		211 558.41	221 780.77	10 222.36-	4.61-
Production vendue de services	3 253.63		3 253.63	4 560.00	1 306.37-	28.65-
Chiffre d'affaires NET	6 742 308.18	104 631.00	6 846 939.18	6 381 211.73	465 727.45	7.30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			16 000.02	4 333.28	11 666.74	269.24
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			161 084.28	31 631.42	129 452.86	409.25
Autres produits			767.43	2 165.23	1 397.80-	64.56-
Total des Produits d'exploitation (I)			7 024 790.91	6 419 341.66	605 449.25	9.43
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 168 059.50	4 294 841.25	873 218.25	20.33
Variation de stock (marchandises)			293 136.13-	76 330.01-	216 806.12-	284.04-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			92 123.01	327 435.37	235 312.36-	71.87-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			574 208.09	496 326.44	77 881.65	15.69
Impôts, taxes et versements assimilés			42 735.37	50 598.06	7 862.69-	15.54-
Salaires et traitements			793 486.34	807 545.78	14 059.44-	1.74-
Charges sociales			341 444.86	340 943.30	501.56	0.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 081.84	20 492.26	589.58	2.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 314.60	5 266.71	9 047.89	171.79
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 659.50	2 222.06	27 437.44	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			6 783 976.98	6 269 341.22	514 635.76	8.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			240 813.93	150 000.44	90 813.49	60.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 103.84	2 328.48	775.36	33.30
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	138.79		138.79	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 242.63	2 328.48	914.15	39.26
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 031.25		2 031.25	
Intérêts et charges assimilées (4)	19 790.29	5 943.45	13 846.84	232.98
Différences négatives de change		60.06	60.06-	100.00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	21 821.54	6 003.51	15 818.03	263.48
2. Résultat financier (V-VI)	18 578.91-	3 675.03-	14 903.88-	405.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	222 235.02	146 325.41	75 909.61	51.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		380 375.00	380 375.00-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		380 375.00	380 375.00-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 338.89	27 338.89-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		27 338.89	27 338.89-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		353 036.11	353 036.11-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	22 966.00	90 992.00	68 026.00-	74.76-
Impôts sur les bénéfices (X)	51 134.00	120 590.00	69 456.00-	57.60-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 028 033.54	6 802 045.14	225 988.40	3.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 879 898.52	6 514 265.62	365 632.90	5.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	148 135.02	287 779.52	139 644.50-	48.52-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	3 104.00	2 328.00
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	3 244.00	4 197.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 846 939 € contre 6 381 212 € l'exercice précédent,
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 156 350 € contre - 56 645 € l'an dernier.
- En date du 14 novembre 2023, l'associée unique a décidé de modifier la dénomination de la société et de l'enseigne qui sera désormais "ESCALE MARINE".

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a été condamnée par décision du Tribunal de Commerce de Rennes du 21 mai 2024 dans l'affaire qui l'oppose aux sociétés FRANCE FILETS et VB SPORTS, à payer une indemnité, dont le montant s'élève respectivement à 25 000 € et 50 000 €, aux dites sociétés au titre de l'article 700 du Code de Procédure Civile. Dans cette affaire, la société TECNOROPE était demandeuse, et entend interjeter appel contre cette décision.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	115 219		910
Installations générales agencements aménagements des constructions	119 871		2 515
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	446 444		6 157
Installations générales agencements aménagements divers	1 024		
Matériel de transport	66 630		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 920		510
TOTAL	669 890		9 182
Prêts, autres immobilisations financières	1 099		
TOTAL	1 099		
TOTAL GENERAL	786 207		10 092

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			116 129	116 129
Installations générales agencements aménagements constr.			122 386	122 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			452 601	452 601
Installations générales agencements aménagements divers			1 024	1 024
Matériel de transport			66 630	66 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 430	36 430
TOTAL			679 072	679 072
Prêts, autres immobilisations financières			1 099	1 099
TOTAL			1 099	1 099
TOTAL GENERAL			796 300	796 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	35 091	2 944		38 035
Installations générales agencements aménagements constr.	76 272	7 061		83 333
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	406 069	9 601		415 670
Installations générales agencements aménagements divers	139	128		267
Matériel de transport	66 630			66 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 917	1 348		35 265
TOTAL	583 027	18 138		601 166
TOTAL GENERAL	618 119	21 082		639 201

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 944				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 061				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 601				
Instal.générales agenc.aménag.divers	128				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 348				
TOTAL	18 138				
TOTAL GENERAL	21 082				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		2 031			2 031
TOTAL		2 031			2 031

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	81 069	10 768			91 837
Sur comptes clients	47 473	3 547	29 213		21 807
TOTAL	128 542	14 315	29 213		113 643
TOTAL GENERAL	128 542	16 346	29 213		115 675
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		14 315	29 213		
financières		2 031			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 099	0	1 099
Clients douteux ou litigieux	25 225	25 225	
Autres créances clients	1 202 939	1 202 939	
Impôts sur les bénéfices	39 308	39 308	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 938	41 938	
Divers état et autres collectivités publiques	2 132	2 132	
Groupe et associés	303 200	303 200	
Débiteurs divers	14	14	
Charges constatées d'avance	3 978	3 978	
TOTAL	1 619 832	1 618 733	1 099

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 031	2 031		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	150 007	64 132	85 875	
Emprunts et dettes financières divers	500 000	500 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	823 970	823 970		
Personnel et comptes rattachés	107 267	107 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 177	134 177		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 513	53 513		
Autres impôts taxes et assimilés	4 994	4 994		
Groupe et associés	577 462	577 462		
Autres dettes	4 799	4 799		
Produits constatés d'avance	9 310	9 310		
TOTAL	2 367 530	2 281 655	85 875	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	313 693			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions TECNOROPE	50.0000	4 000			4 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	77 200			77 200	
Total	77 200			77 200	

Conformément à l'article 214-3 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.
Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptalbe du fonds commercial.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	154 355
Autres créances	1 257
Total	155 612

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 493
Dettes fiscales et sociales	133 410
Total	350 934

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 978
Total	3 978
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	9 310
Total	9 310

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	177 228	125 972	
Emprunts et dettes financières diverses	414 664	162 798	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	11
Total	22

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 400 € euros, décomposés de la manière suivante :
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 400 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	84 751
Total (1)	84 751

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	26 289
55 à 59 ans	6 à 10 ans	40 447
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 948
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 470
moins de 35 ans	plus de 30 ans	597
Engagement total		84 751

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à 0,5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation à 3,20 % (taux d'actualisation brut IBOXX)

La convention appliquée est celle de la coopérative maritime.

TECNOROPE

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 200.000 euros

Siège social : 8 rue Alphonse Rio – 56100 LORIENT

RCS LORIENT 391 307 840

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 26 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 148.135,02 euros, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 148.135,02 €

Affectation :

- Aux réserves :
  Autres réserves ..... 148.135,02 €

TOTAUX : ..... 148.135,02 € 148.135,02 €

Rappel des distributions antérieures :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte du tableau ci-après faisant état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31/12/2022	300.000 €	-	-	-
31/12/2021	-	-	-	-
31/12/2020	-	-	-	-

Pour copie certifiée conforme

La Présidence

Audit – Bureau de Lorient
Centre des Affaires du Pré aux Clercs
4 rue Abbé Laudrin

56100 Lorient

T : +33 (0)2 97 64 04 84

www.bakertilly.fr

TECNOROPE

SAS au capital de 200 000 euros
Siège social : 8 rue Alphonse RIO
56100 LORIENT
RCS LORIENT 391 307 840

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.

TECNOROPE

SAS au capital de 200 000 euros
Siège social : 8 rue Alphonse RIO
56100 LORIENT
RCS LORIENT 391 307 840

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associées de la société TECNOROPE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 ;

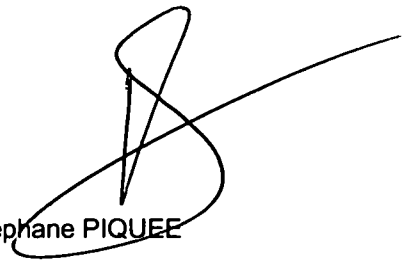
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Lorient le 26 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Stéphane PIQUEE

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	38 929	38 035	894	2 927	2 034-	69.47-
	Fonds commercial (1)	77 200		77 200	77 200		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	122 386	83 333	39 053	43 599	4 546-	10.43-
	Installations techniques, matériel et outillage	452 601	415 670	36 931	40 375	3 444-	8.53-
	Autres immobilisations corporelles	104 085	102 163	1 922	2 888	966-	33.45-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 099		1 099	1 099		
	Total II	796 300	639 201	157 099	168 089	10 990-	6.54-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 439 709	91 837	2 347 872	2 065 504	282 368	13.67
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 898		6 898	103 683	96 786-	93.35-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 228 164	21 807	1 206 358	1 079 383	126 974	11.76
	Autres créances	386 591		386 591	273 912	112 680	41.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	164 885		164 885	91 153	73 732	80.89
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 978		3 978	3 249	729	22.44
	Total III	4 230 225	113 643	4 116 582	3 616 884	499 698	13.82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 026 525	752 844	4 273 681	3 784 973	488 708	12.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000)	200 000	200 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	20 000	20 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 517 876	1 266 097	251 780	19.89
	Report à nouveau		264 000	264 000-	100.00-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	148 135	287 780	139 645-	48.52-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 886 011	2 037 876	151 865-	7.45-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 031		2 031	
	Provisions pour charges				
	Total III	2 031		2 031	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	150 109	213 820	63 712-	29.80-
	Concours bancaires courants	1 929	1 395	534	38.25
	Emprunts et dettes financières diverses	1 077 462	427 671	649 791	151.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 108	3 300	14 808	448.74
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 970	625 444	198 526	31.74
	Dettes fiscales et sociales	299 952	425 368	125 417-	29.48-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 799	15 278	10 479-	68.59-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	9 310	34 820	25 510-	73.26-
	Total IV	2 385 639	1 747 097	638 542	36.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 273 681	3 784 973	488 708	12.91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 299 764	1 596 340		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 527 496	104 631	6 632 127	6 154 871	477 256	7.75
Production vendue de biens	211 558		211 558	221 781	10 222-	4.61-
Production vendue de services	3 254		3 254	4 560	1 306-	28.65-
Chiffre d'affaires NET	6 742 308	104 631	6 846 939	6 381 212	465 727	7.30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			16 000	4 333	11 667	269.24
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			161 084	31 631	129 453	409.25
Autres produits			767	2 165	1 398-	64.56-
Total des Produits d'exploitation (I)			7 024 791	6 419 342	605 449	9.43
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 168 060	4 294 841	873 218	20.33
Variation de stock (marchandises)			293 136-	76 330-	216 806-	284.04-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			92 123	327 435	235 312-	71.87-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			574 208	496 326	77 882	15.69
Impôts, taxes et versements assimilés			42 735	50 598	7 863-	15.54-
Salaires et traitements			793 486	807 546	14 059-	1.74-
Charges sociales			341 445	340 943	502	0.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 082	20 492	590	2.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 315	5 267	9 048	171.79
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 660	2 222	27 437	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			6 783 977	6 269 341	514 636	8.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			240 814	150 000	90 813	60.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 104	2 328	775	33.30
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	139		139	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 243	2 328	914	39.26
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 031		2 031	
Intérêts et charges assimilées (4)	19 790	5 943	13 847	232.98
Différences négatives de change		60	60-	100.00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	21 822	6 004	15 818	263.48
2. Résultat financier (V-VI)	18 579-	3 675-	14 904-	405.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	222 235	146 325	75 910	51.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		380 375	380 375-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		380 375	380 375-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 339	27 339-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		27 339	27 339-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		353 036	353 036-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	22 966	90 992	68 026-	74.76-
Impôts sur les bénéfices (X)	51 134	120 590	69 456-	57.60-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 028 034	6 802 045	225 988	3.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 879 899	6 514 266	365 633	5.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	148 135	287 780	139 645-	48.52-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	3 104	2 328
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	3 244	4 197

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :
- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 846 939 € contre 6 381 212 € l'exercice précédent,
- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissementss'est élevée à 156 350 € contre - 56 645 € l'an dernier.
- En date du 14 novembre 2023, l'associée unique a décidé de modifier la dénomination de la société et de l'enseigne qui sera désormais "ESCALE MARINE".

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a été condamnée par décision du Tribunal de Commerce de Rennes du 21 mai 2024 dans l'affaire qui l'oppose aux sociétés FRANCE FILETS et VB SPORTS, à payer une indemnité, dont le montant s'élève respectivement à 25 000 € et 50 000 €, aux dites sociétés au titre de l'article 700 du Code de Procédure Civile. Dans cette affaire, la société TECNOROPE était demandeuse, et entend interjeter appel contre cette décision.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	115 219		910
Installations générales agencements aménagements des constructions	119 871		2 515
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	446 444		6 157
Installations générales agencements aménagements divers	1 024		
Matériel de transport	66 630		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 920		510
TOTAL	669 890		9 182
Prêts, autres immobilisations financières	1 099		
TOTAL	1 099		
TOTAL GENERAL	786 207		10 092

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			116 129	116 129
Installations générales agencements aménagements constr.			122 386	122 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			452 601	452 601
Installations générales agencements aménagements divers			1 024	1 024
Matériel de transport			66 630	66 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 430	36 430
TOTAL			679 072	679 072
Prêts, autres immobilisations financières			1 099	1 099
TOTAL			1 099	1 099
TOTAL GENERAL			796 300	796 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	35 091	2 944		38 035
Installations générales agencements aménagements constr.	76 272	7 061		83 333
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	406 069	9 601		415 670
Installations générales agencements aménagements divers	139	128		267
Matériel de transport	66 630			66 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 917	1 348		35 265
TOTAL	583 027	18 138		601 166
TOTAL GENERAL	618 119	21 082		639 201

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 944				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 061				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 601				
Instal.générales agenc.aménag.divers	128				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 348				
TOTAL	18 138				
TOTAL GENERAL	21 082				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		2 031			2 031
TOTAL		2 031			2 031

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	81 069	10 768			91 837
Sur comptes clients	47 473	3 547	29 213		21 807
TOTAL	128 542	14 315	29 213		113 643
TOTAL GENERAL	128 542	16 346	29 213		115 675
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		14 315	29 213		
financières		2 031			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 099	0	1 099
Clients douteux ou litigieux	25 225	25 225	
Autres créances clients	1 202 939	1 202 939	
Impôts sur les bénéfices	39 308	39 308	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 938	41 938	
Divers état et autres collectivités publiques	2 132	2 132	
Groupe et associés	303 200	303 200	
Débiteurs divers	14	14	
Charges constatées d'avance	3 978	3 978	
TOTAL	1 619 832	1 618 733	1 099

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 031	2 031		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	150 007	64 132	85 875	
Emprunts et dettes financières divers	500 000	500 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	823 970	823 970		
Personnel et comptes rattachés	107 267	107 267		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 177	134 177		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 513	53 513		
Autres impôts taxes et assimilés	4 994	4 994		
Groupe et associés	577 462	577 462		
Autres dettes	4 799	4 799		
Produits constatés d'avance	9 310	9 310		
TOTAL	2 367 530	2 281 655	85 875	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	313 693			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions TECNOROPE	50.0000	4 000			4 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	77 200			77 200	
Total	77 200			77 200	

Conformément à l'article 214-3 du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.
Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptalbe du fonds commercial.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	154 355
Autres créances	1 257
Total	155 612

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 493
Dettes fiscales et sociales	133 410
Total	350 934

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 978
Total	3 978
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	9 310
Total	9 310

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	177 228	125 972	
Emprunts et dettes financières diverses	414 664	162 798	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	11
Total	22

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 400 € euros, décomposés de la manière suivante :
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 400 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	84 751
Total (1)	84 751

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	26 289
55 à 59 ans	6 à 10 ans	40 447
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 948
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 470
moins de 35 ans	plus de 30 ans	597
Engagement total		84 751

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à 0,5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation à 3,20 % (taux d'actualisation brut IBOXX)

La convention appliquée est celle de la coopérative maritime.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 864 431	5 819 733	6 144 450	6 381 212	6 846 939
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	274 305	117 680	87 960	525 120	257 632
Impôts sur les bénéfices	55 614	5 070	2 122	120 590	51 134
Participation des salariés au titre de l'exercice				90 992	22 966
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	160 705	28 729	12 022	287 780	148 135
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	54.67	28.15	21.47	78.38	45.88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	40.18	7.18	3.01	71.94	37.03
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	4	20	20	21	22
Montant de la masse salariale de l'exercice	215 694	675 180	771 790	807 546	793 486
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	80 864	275 130	325 676	340 943	341 445