

Bilan Actif

certifiés exacts

TRESCAL

Guillaume Caroit, Président

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	804	804		
Frais de développement	62 443	48 021	14 422	22 306
Concession, brevets et droits similaires	5 551 825	5 290 580	261 244	202 328
Fonds commercial	5 325 421	309 921	5 015 499	5 015 499
Autres immobilisations incorporelles	8 274		8 274	4 137
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 948 766	5 649 326	5 299 440	5 244 271
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	141 196	13 213	127 982	128 349
Constructions	2 880 058	2 535 024	345 034	372 630
Installations techniques, matériel et outillage industriel	35 917 997	30 977 996	4 940 001	4 676 584
Autres immobilisations corporelles	9 942 576	8 200 711	1 741 865	1 489 366
Immobilisations en cours	14 869		14 869	58 694
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	48 896 696	41 726 944	7 169 752	6 725 622
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	615 501		615 501	615 501
Créances rattachées à des participations	104 249		104 249	151 515
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 137 043	2 256	22 134 787	21 313 993
TOTAL immobilisations financières :	22 856 960	2 256	22 854 704	22 081 177
ACTIF IMMOBILISÉ	82 702 422	47 378 525	35 323 897	34 051 070

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	352 794		352 794	321 838
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	757 162		757 162	711 148
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 109 956		1 109 956	1 032 985
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	15 782 213	150 416	15 631 797	16 620 558
Autres créances	21 505 765		21 505 765	18 401 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	37 287 978	150 416	37 137 562	35 022 476
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	17 379		17 379	112 890
Disponibilités	447 751		447 751	1 074 223
Charges constatées d'avance	347 654		347 654	157 704
TOTAL disponibilités et divers :	812 784		812 784	1 344 817
ACTIF CIRCULANT	39 210 718	150 416	39 060 302	37 400 278

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	121 913 140	47 528 941	74 384 199	71 451 348
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 086 630	5 086 630	5 091 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 513 035	11 621 024
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	509 153	506 853
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 067 749	4 067 749
Report à nouveau	772 408	772 408
Résultat de l'exercice	8 234 168	8 388 966
TOTAL situation nette :	30 183 143	30 448 530
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	678 175	678 175
CAPITAUX PROPRES	30 861 318	31 126 705
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	555 474	1 302 950
Provisions pour charges	4 715 326	4 024 962
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 270 800	5 327 912
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 262 462	4 099 369
Emprunts et dettes financières divers	5 995 668	2 837 387
TOTAL dettes financières :	8 258 130	6 936 756
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 880 563	9 452 115
Dettes fiscales et sociales	15 668 652	14 890 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 834 806	2 740 736
TOTAL dettes diverses :	28 384 021	27 083 168
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 609 930	976 807
DETTES	38 252 081	34 996 731
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	74 384 199	71 451 348

Compte de Résultat (Première Partie)

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	656 531		656 531	807 211
Production vendue de biens	226 223		226 223	74 772
Production vendue de services	87 134 511		87 134 511	82 630 421
Chiffres d'affaires nets	88 017 266		88 017 266	83 512 404
Production stockée			46 014	(168 977)
Production immobilisée			357 455	219 597
Subventions d'exploitation			699 368	237 279
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			976 001	1 634 855
Autres produits			1 937 742	2 001 426
PRODUITS D'EXPLOITATION			92 033 846	87 436 583
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			123 882	412 312
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 684 915	1 520 252
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(30 957)	(50 890)
Autres achats et charges externes			31 019 188	27 767 266
TOTAL charges externes :			32 797 028	29 648 939
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 228 886	1 526 675
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			29 067 199	28 138 176
Charges sociales			11 488 358	11 149 442
TOTAL charges de personnel :			40 555 557	39 287 618
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 633 014	2 470 757
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 678	(266)
Dotations aux provisions pour risques et charges			840 038	330 400
TOTAL dotations d'exploitation :			3 497 730	2 800 891
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			86 106	56 681
CHARGES D'EXPLOITATION			78 165 307	73 320 805
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			13 868 539	14 115 778

Compte de Résultat (Seconde Partie)

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	13 868 539	14 115 778
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 441 305	895 079
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 482	2 312
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 447 787	897 391
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	591 381	240 824
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	591 381	240 824
RÉSULTAT FINANCIER	856 406	656 567
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 724 945	14 772 345
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 898	
	4 898	6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 318 722	2 040 782
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	873	75 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 319 595	2 115 782
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 314 698)	(2 109 782)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 926 905	1 552 293
Impôts sur les bénéfices	3 249 174	2 721 304
TOTAL DES PRODUITS	93 486 531	88 339 974
TOTAL DES CHARGES	85 252 362	79 951 008
BÉNÉFICE OU PERTE	8 234 168	8 388 966

TRESCAL

Société par actions simplifiée

Parc de Paris-Orly-Rungis

Immeuble Caracas

24-26, rue de Villeneuve

94150 Rungis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

TRESCAL

Société par actions simplifiée

Parc de Paris-Orly-Rungis

Immeuble Caracas

24-26, rue de Villeneuve

94150 Rungis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société Trescal

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 Trescal 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Paris-La Défense, le 29 mars 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Xavier LEFEVRE

Bilan Actif

TRESCAL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	804	804		
Frais de développement	62 443	48 021	14 422	22 306
Concession, brevets et droits similaires	5 551 825	5 290 580	261 244	202 328
Fonds commercial	5 325 421	309 921	5 015 499	5 015 499
Autres immobilisations incorporelles	8 274		8 274	4 137
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 948 766	5 649 326	5 299 440	5 244 271
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	141 196	13 213	127 982	128 349
Constructions	2 880 058	2 535 024	345 034	372 630
Installations techniques, matériel et outillage industriel	35 917 997	30 977 996	4 940 001	4 676 584
Autres immobilisations corporelles	9 942 576	8 200 711	1 741 865	1 489 366
Immobilisations en cours	14 869		14 869	58 694
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	48 896 696	41 726 944	7 169 752	6 725 622
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	615 501		615 501	615 501
Créances rattachées à des participations	104 249		104 249	151 515
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 137 043	2 256	22 134 787	21 313 993
TOTAL immobilisations financières :	22 856 960	2 256	22 854 704	22 081 177
ACTIF IMMOBILISÉ	82 702 422	47 378 525	35 323 897	34 051 070
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	352 794		352 794	321 838
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	757 162		757 162	711 148
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 109 956		1 109 956	1 032 985
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	15 782 213	150 416	15 631 797	16 620 558
Autres créances	21 505 765		21 505 765	18 401 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	37 287 978	150 416	37 137 562	35 022 476
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	17 379		17 379	112 890
Disponibilités	447 751		447 751	1 074 223
Charges constatées d'avance	347 654		347 654	157 704
TOTAL disponibilités et divers :	812 784		812 784	1 344 817
ACTIF CIRCULANT	39 210 718	150 416	39 060 302	37 400 278
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	121 913 140	47 528 941	74 384 199	71 451 348

Bilan Passif

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 086 630	5 086 630	5 091 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 513 035	11 621 024
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	509 153	506 853
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 067 749	4 067 749
Report à nouveau	772 408	772 408
Résultat de l'exercice	8 234 168	8 388 966
TOTAL situation nette :	30 183 143	30 448 530
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	678 175	678 175
CAPITAUX PROPRES	30 861 318	31 126 705
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	555 474	1 302 950
Provisions pour charges	4 715 326	4 024 962
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 270 800	5 327 912
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 262 462	4 099 369
Emprunts et dettes financières divers	5 995 668	2 837 387
TOTAL dettes financières :	8 258 130	6 936 756
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 880 563	9 452 115
Dettes fiscales et sociales	15 668 652	14 890 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 834 806	2 740 736
TOTAL dettes diverses :	28 384 021	27 083 168
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 609 930	976 807
DETTES	38 252 081	34 996 731
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	74 384 199	71 451 348

Compte de Résultat (Première Partie)

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	656 531		656 531	807 211
Production vendue de biens	226 223		226 223	74 772
Production vendue de services	87 134 511		87 134 511	82 630 421
Chiffres d'affaires nets	88 017 266		88 017 266	83 512 404
Production stockée			46 014	(168 977)
Production immobilisée			357 455	219 597
Subventions d'exploitation			699 368	237 279
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			976 001	1 634 855
Autres produits			1 937 742	2 001 426
PRODUITS D'EXPLOITATION			92 033 846	87 436 583
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			123 882	412 312
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 684 915	1 520 252
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(30 957)	(50 890)
Autres achats et charges externes			31 019 188	27 767 266
TOTAL charges externes :			32 797 028	29 648 939
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 228 886	1 526 675
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			29 067 199	28 138 176
Charges sociales			11 488 358	11 149 442
TOTAL charges de personnel :			40 555 557	39 287 618
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 633 014	2 470 757
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 678	(266)
Dotations aux provisions pour risques et charges			840 038	330 400
TOTAL dotations d'exploitation :			3 497 730	2 800 891
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			86 106	56 681
CHARGES D'EXPLOITATION			78 165 307	73 320 805
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			13 868 539	14 115 778

Compte de Résultat (Seconde Partie)

TRESCAL

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 13/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	13 868 539	14 115 778
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 441 305	895 079
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 482	2 312
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 447 787	897 391
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	591 381	240 824
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	591 381	240 824
RÉSULTAT FINANCIER	856 406	656 567
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 724 945	14 772 345
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 898	
	4 898	6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 318 722	2 040 782
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	873	75 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 319 595	2 115 782
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 314 698)	(2 109 782)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 926 905	1 552 293
Impôts sur les bénéfices	3 249 174	2 721 304
TOTAL DES PRODUITS	93 486 531	88 339 974
TOTAL DES CHARGES	85 252 362	79 951 008
BÉNÉFICE OU PERTE	8 234 168	8 388 966

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2023

TRESCAL SAS
24-26 rue de Villeneuve
94150 RUNGIS

Ce rapport contient 20 pages

Sommaire

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
2	REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	2
2.1	ACTIFS IMMOBILISES	3
2.2	STOCKS ET EN-COURS.....	4
2.3	CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION	4
2.4	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4
2.5	AVANTAGES POSTERIEURS A L'EMPLOI.....	4
2.6	RECONNAISSANCE DES REVENUS	5
2.7	IMPOT SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE	5
2.8	UTILISATION D'ESTIMATIONS	6
3	NOTES SUR LE BILAN	7
3.1	IMMOBILISATIONS	7
3.2	STOCKS	8
3.3	ECHANCES DES CREANCES	9
3.4	PRODUITS A RECEVOIR	9
3.5	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	9
3.6	CAPITAUX PROPRES	10
3.7	PROVISIONS.....	12
3.8	ÉCHEANCE DES DETTES	13
3.9	CHARGES A PAYER	14
3.10	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15
4	ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN	15
5	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	16
5.1	CHIFFRES D'AFFAIRES.....	16
5.2	RESULTAT EXCEPTIONNEL	16
5.3	TRANSACTIONS ENTRE LES ENTREPRISES LIEES (CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS)	17
6	AUTRES INFORMATIONS.....	17
6.1	ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	17
6.2	VENTILATION DE L'EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2023	18
6.3	SITUATION FISCALE.....	18
6.4	TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (EN EURO).....	19
6.5	REMUNERATIONS ALLOUEES AUX ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION, ET DE SURVEILLANCE	19
7	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	19

1 Faits majeurs de l'exercice

Fusion absorption de la société MEM par la société TRESICAL SARL en Tunisie

La société Trescal SARL a absorbé sa société sœur MEM avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2023. S'agissant d'une opération relative à des sociétés sous contrôle commun, la fusion a été réalisée sur la base des valeurs nettes comptables.

L'opération d'absorption par la société Trescal SARL de la société MEM constitue une opération de restructuration interne du Groupe Trescal visant à simplifier l'organigramme juridique du Groupe Trescal. Cette opération est également motivée pour simplifier son fonctionnement et maintenir la compétitivité du groupe par regroupement des entreprises juridiques tunisiennes, conduisant ainsi à une réduction du nombre de sociétés existantes.

Rachat de ses propres actions et réduction du capital social

Le 13 avril 2023, la société détenait 490 de ses propres actions pour un montant de 112 890 €. A cette date, la société a décidé de réduire le capital par annulation de 490 actions auto-détenues pour une valeur nominale de 10 € soit une réduction de capital de 4 900 € assortie d'une prime d'émission de 107 990 €.

Cession d'actions du FCPE à Financière Esterel

Le 15 septembre 2023, le FCPE actions Trescal 2019 a cédé la totalité de ses actions à la société mère de Trescal SAS la société Financière Esterel.

Cession du Groupe Trescal

Le 4 mai 2023, la société EQT Infrastructure V Investments en association avec le management de la Société et au travers de la société RULER BIDCO S.À R.L (51A Boulevard Royal, Luxembourg, L-2449) a procédé à l'acquisition du Groupe Trescal, formé d'entités françaises et étrangères, jusque-là détenu par le groupe Omers Private Equity et le management.

2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du Règlement ANC (Autorité de Normes Comptables) n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de l'ANC 2014-03 et selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées lors de la précédente clôture.

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.

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

Depuis le 1^{er} janvier 2019, les comptes de TRESICAL SAS sont consolidés par intégration globale dans les comptes de la société Talbot International dont le siège social est situé 24-26 rue de Villeneuve à Rungis.

2.1 Actifs immobilisés

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées au coût d'acquisition.

Les autres immobilisations incorporelles intègrent la valeur des fonds de commerce.

Tous les actifs incorporels (à l'exception du fonds de commerce qui fait l'objet d'un test de dépréciation annuel cf. 2.1.4) sont amortis linéairement. Les systèmes de gestion de l'information sont amortis sur 5 ans.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les terrains, immeubles et équipements sont comptabilisés à leur coût de revient historique ou à la valeur nette comptable si ces immobilisations ont fait l'objet d'un apport. Le coût de revient exclut tous frais financiers intercalaires.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire selon les durées suivantes :

- Constructions et agencements ----- 5 ou 20 ans
- Agencements ----- 5 ou 10 ans
- Appareils de mesure ----- 5 ou 10 ou 20 ans
- Matériel de transport ----- 5 ans
- Mobilier ----- 5 ou 10 ans
- Matériel informatique ----- 5 ans
- Matériel de bureau ----- 5 ans

Les coûts relatifs aux opérations de calibration, d'une durée supérieure à un an et nécessaires avant utilisation des équipements servant à réaliser des étalonnages, sont immobilisés. Ces coûts sont amortis sur des durées de 18 à 48 mois.

Par exception, pour du matériel très spécifique et performant, des durées d'amortissement plus importantes peuvent être retenues.

2.1.3 Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières figure au bilan à leur valeur d'acquisition. Les immobilisations financières incluent des titres de participation, dont la valeur d'utilité a été démontrée par la mise en œuvre d'un test de dépréciation (actualisation des flux de trésorerie futurs générés).

Elles représentent également des dépôts de garantie versés dans le cadre des loyers des agences. L'échéance de ces dépôts de garantie est à plus d'un an.

2.1.4 Dépréciation des actifs incorporels et corporels

La société détermine à la clôture de chaque exercice, s'il existe des indices de pertes notables de valeur des immobilisations incorporelles et corporelles. S'il existe un quelconque indice, un test de perte de valeur est effectué afin d'évaluer si la valeur comptable de l'actif est supérieure à sa valeur actuelle, définie comme la valeur la plus élevée entre la juste valeur de vente diminuée des coûts de la vente (juste valeur nette) et la valeur d'utilité.

L'évaluation de la valeur d'utilité d'un actif s'effectue généralement par actualisation des flux de trésorerie futurs générés par cet actif. Les modalités d'évaluation des flux de trésorerie sont similaires à celles utilisées lors de la décision d'investissement.

Lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée au compte de résultat. Lorsque la valeur actuelle redevient supérieure à sa valeur comptable, la dépréciation antérieurement constatée est reprise au compte de résultat.

Au 31 décembre 2023, la société n'a pas identifié d'indice de perte de valeur sur les fonds de commerce et n'a donc pas mis en œuvre de tests de perte de valeur.

2.2 Stocks et en-cours

Les stocks correspondent à des prestations de service en cours à la clôture de l'exercice, valorisés à leur coût de revient.

Une dépréciation est comptabilisée pour les stocks et en-cours dont la valeur de réalisation estimée est inférieure au coût de revient.

2.3 Clients et autres actifs d'exploitation

Les clients et autres actifs d'exploitation courants sont évalués à leur coût historique diminué, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte. Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

2.4 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

2.5 Avantages postérieurs à l'emploi

La société comptabilise les engagements de retraite et avantages similaires.

La société offre à ses employés différents régimes de retraite, indemnités de fin de carrière, primes liées aux médailles du travail et autres avantages complémentaires postérieurs à l'emploi afférents à son personnel actif.

Les engagements de retraite sont évalués sur la base des indemnités de retraite prévues par la convention collective par des actuaires indépendants, suivant la méthode des unités de crédit projetées et intégrant les évolutions induites par la décision de l'IFRIC, transposée dans le référentiel français par l'ANC depuis l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les calculs actuariels prennent principalement en compte des hypothèses d'augmentation de salaires, de taux de rotation du personnel, de date de départ à la retraite, et d'évolution prévisible de la rémunération, et de l'espérance de vie, d'inflation, ainsi qu'un taux d'actualisation approprié.

- taux de progression des salaires : 3.5 %
- taux d'actualisation : 3.20 % au 31 décembre 2023
- taux d'inflation : Incluse dans le taux de progression des salaires
- convention collective appliquée : Métallurgie
- mise à la retraite à l'initiative des salariés : 67 ans pour les cadres et 65 ans pour les non-cadres.

Les mêmes hypothèses sont appliquées quant à la détermination de la provision pour médailles du travail.

2.6 Reconnaissance des revenus

Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés à la livraison au client ou à l'achèvement des travaux de la pièce étalonnée ou vérifiée.

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

2.7 Impôt sur les bénéfices - Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2019, la société fait partie du groupe d'intégration fiscale pour la durée d'application de l'option pour le régime de groupe exercée par la société Talbot International, tête de groupe.

L'impôt sur les sociétés, comptabilisé par la société, correspond à la charge d'impôt qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas opté pour le régime de l'intégration fiscale. L'impôt ainsi calculé est versé à la société tête de groupe. Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, l'impôt comptabilisé s'élève à 3 249 174 €.

L'économie d'impôt résultant de l'option fiscale est constatée dans les comptes de la société-mère du groupe d'intégration fiscale, la SAS Talbot International.

2.8 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe. Trescal revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Ces estimations concernent principalement les provisions pour risques et charges, certains actifs incorporels (activation des coûts de développement) ainsi que les hypothèses retenues pour l'établissement des business plan utilisées pour la valorisation des titres de participation et, le cas échéant, de certains éléments incorporels (fonds de commerce notamment).

3 Notes sur le bilan

3.1 Immobilisations

3.1.1 Valeur brute

Brut	31/12/2022	Acquisitions / Transferts	Virements	Cessions	31/12/2023
Frais d'établissement	804				804
Autres immobilisations incorporelles	10 810 625	137 337			10 947 962
Immobilisations incorporelles	10 811 429	137 337			10 948 766
Terrains	141 196				141 196
Constructions	1 050 144				1 050 144
Constructions sur sol d'autrui	974 105				974 105
Constructions aménagements	832 815	63 489		40 495	855 809
Installations techn, Mat & out.	33 787 972	2 134 283		4 259	35 917 996
Installations générales	3 380 533	226 766	52 400	264 457	3 395 242
Matériel de transport	103 019				103 019
Matériel & mobilier de bureau	5 881 579	562 737			6 444 316
Immobilisations en cours	58 693	9 913	-52 400	1 338	14 869
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles	46 210 056	2 997 187		310 549	48 896 696
Autres participations					
Autres titres immobilisés	615 501				615 501
Prêts et autres immobilisations financières	21 467 932	849 531		76 004	22 241 459
Immobilisations financières	22 083 433	849 531		76 004	22 856 960
Total	79 104 918	3 984 055		386 553	82 702 420

Les autres immobilisations incorporelles intègrent en valeur nette 4 994 842 € de fonds de commerce.

3.1.2 Amortissements

Amortissements	31/12/2022	Dotations	Reprises	Transfert	31/12/2023
Frais recherche	804				804
Autres immobilisations incorporelles	5 566 355	82 167			5 648 522
Immobilisations incorporelles	5 567 159	82 167			5 649 326
Terrains	12 850	363			13 213
Constructions	998 456	70 711	39 666		1 029 501
Constructions sur sol d'autrui	836 497	6 263			842 761
Constructions aménagements	649 481	13 281			662 762
Installations techniques	29 111 389	1 870 866	4 259		30 977 996
Matériel et Outillage					
Installations générales	2 553 254	322 971	264 410		2 611 810
Matériel de transport	82 884	7 729			90 613
Matériel de bureau	5 239 626	258 662			5 498 288
Immobilisations corporelles	39 484 437	2 550 847	308 335		41 726 944
Autres immobilisations financières	2 256				2 256
Immobilisations financières	2 256				2 256
Total	45 053 852	2 633 014	308 335		47 378 526

3.2 Stocks

	31/12/2022	31/12/2023
Stock de matières premières, approvisionnements	321 838	352 794
Encours de production de services matières	711 148	757 162
Stock de marchandises		
Provision pour dépréciation Stock pièces détachées		0
Total	1 032 985	1 109 956

3.3 Echéances des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances Clients	15 782 213	15 603 312	178 901
Autres créances	21 505 765	21 505 765	
Dont			
Fournisseurs avances acomptes	265 736	265 736	
Personnel et comptes rattachés	32 581	32 581	
TVA	2 441 391	2 441 391	
Etat produits à recevoir	24 693	24 693	
Autres	18 741 364	18 741 364	
Total	37 287 978	37 109 077	178 901

3.4 Produits à recevoir

	31/12/2022	31/12/2023
Etats Produits à recevoir	86 323	10 869
Fournisseurs Avoirs à recevoir	1 188	
Clients Factures à établir	2 831 798	2 384 834
Divers Produits à recevoir		
Total Produits à recevoir	3 620 390	2 395 703

3.5 Charges constatées d'avance

	31/12/22	31/12/23
Sous-traitance s/Affaires	74 493	175 246
Fournitures bureau		
Approvisionnements		
Eau électricité Fuel		
Locations Matériel		
Locations Immobilières		
Locations Véhicules		
Entretien locaux		
Maintenance Entretien	34 325	91 233
Cotisations professionnelles		
Déplacements et honoraires		
Stockage Archivage		
Foires Salons		
Frais de recrutement		31 606
Télécom		
Assurances		
Honoraires		
Tickets restaurant	48 887	4 608
Autres charges du personnel		
Total	157 704	302 692

3.6 Capitaux Propres

Le capital social a été diminué le 13 avril 2023 par le rachat d'actions propres pour un montant de 4900 € accompagnée d'une prime d'émission de 107 990 euros.

Il est divisé en 508 663 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

	Solde d'ouverture	Variation capitaux propres	Affectation du résultat 2022	Résultat de l'exercice	Solde de clôture
Capital	5 091 530	4 900			5 086 630
Primes d'émission	1 331 885	107 990			1 223 895
Primes de fusion	9 159 336				9 159 336
Boni de fusion	1 129 804				1 129 804
Réserve légale	506 853		2 300		509 153
Autres réserves	4 067 749				4 067 749
Report à nouveau	772 408				772 408
Résultat N - 1	-			8 234 168	8 234 168
Résultat N	8 388 966		- 8 388 966		-
Dividendes			8 386 666		
Provisions réglementées	678 175				678 175
Total	31 126 706	112 890		8 234 168	30 861 317

3.7 Provisions

	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023	Provisions utilisées	Provisions non utilisées
amortissements dérogatoires	678 175			678 175		
Total provisions réglementées	678 175			678 175		
pour litiges	1 302 950	149 674	897 150	555 474	152 739	744 411
pour pertes de change						
pour pensions & obligations similaires	3 702 040	680 767		4 382 807	97 320	
pour impôts						
pour réorganisation						
pour Médaille du travail	322 925	9 594		332 519		
pour charges						
Total provisions pour risques et charges	5 327 915	840 035	897 150	5 327 912	250 059	744 411
dépréciation des titres						
dépréciation des autres immo fin.	2 256			2 256		
dépréciation des stocks						
dépréciation des clients	137 697	12 719		150 416		
dépréciation des autres débiteurs						
Total provisions pour dépréciation	137 697	12 719		132 834		
Total	6 143 787	852 754	897 150	6 138 921	250 059	744 411

Dont dotations et reprises exploitation		852 754	897 150
Total		852 754	897 150

250 059	
250 059	

3.8 Échéance des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et à 1 an maximum à l'origine	3 353	3 353		
dettes auprès des				
établst de crédit à plus d'1 an à l'origine	2 259 109	1 509 109	750 000	
Emprunts et dettes financières diverses				
Avance et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 880 563	9 880 563		
Personnel et comptes rattachés	7 212 290	7 212 290		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 860 599	4 860 599		
Impôts sur les bénéfices	5 995 668	5 995 668		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 145 387	3 145 387		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	450 376	450 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés		-		
Autres dettes	2 834 807	2 834 807		
Produits constatés d'avance	1 609 930	1 609 930		
	38 252 082	37 502 082	750 000	0

3.9 Charges à payer

Le montant des charges à payer des postes de bilan s'analyse comme suit :

	31/12/2022	31/12/2023
Intérêts courus sur emprunts	10 000	9 109
Intérêts courus sur Participation bloquée		
Intérêts courus sur comptes courants		
Intêret courus / comptes bancaires		
Emprunts et dettes financières	10 000	9 109
Fournisseurs Factures non parvenues	4 611 450	4 869 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 611 450	4 869 361
Dettes provisions congés payés	2 487 567	2 624 626
Provisions crédits d'heures et RTT	901 421	1 223 637
Provisions notes de frais	3 000	3 000
Provisions autres	1 367 673	1 354 677
Charges sociales congés payés	1 144 281	1 207 328
Charges sociales crédits d'heures et RTT	419 554	570 886
Charges sociales Prov autres	649 945	632 815
Taxe apprentissage	5 462	24 524
CVAE	8 770	
Cotisation foncière des entreprises	30 000	13 588
Taxe foncière		
Org sx Ch à payer	500 065	561 827
Taxe véhicules	15 203	5 024
Organic	105 000	109 750
Taxes diverses (Bureaux, Handicapés,...)	73 122	88 122
Dettes fiscales et sociales	7 711 062	8 419 803
Divers		
Dettes diverses (avoirs à établir)	1 629 739	1 806 297
Autre dettes	1 629 739	1 806 297
Total	13 962 252	15 104 571

3.10 Produits constatés d'avance

	31/12/2022	31/12/2023
Refacturation de loyers		
Refacturation d'assurances		
Production	976 807	1 609 930
Production EMS		
Tickets restaurants		
Total	976 807	1 609 930

4 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Entreprises liées	Participations Trescal Tunisie	Représentés par effets de commerce
Actif immobilisé			
Participations		613 001	
Créances rattachées à des participations	21 579 500	104 249	
Dépôts et cautionnements			
Actif circulant			
Créances clients	2 232 074	29 960	
Autres créances	18 464 429		
Provisions autres créances			
Dettes			
Dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs	565 011	6 475	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	5 995 668		

5 Notes sur le compte de résultat

5.1 Chiffres d'affaires

	31/12/2022	31/12/2023
Chiffre d'affaires par zone		
- France	82 330 531	87 013 292
- Europe	779 842	498 983
- Reste du Monde	402 031	504 991
	83 512 404	88 017 266
Chiffre d'affaires par activité		
- Maintenance - Contrôle et étalonnage des moyens de mesure	82 630 421	87 134 511
- Vente de moyens de mesure	807 211	656 531
- Formation, assistance, conseils et vente de toutes applications informatiques	74 772	226 223
- Location gérance calibration		
	83 512 404	88 017 266

5.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2023 s'explique essentiellement par les opérations suivantes :

	31/12/2023	
	Charges	Produits
Autres produits et charges exceptionnels	1 304 160	
Reprises / Pertes sur créances irrécouvrables		
Charges excep. Diverses	14 487	
Pénalités	75	
Charges except. sur opérations de gestion	1 318 722	
Cession immobilisations	873	
Charges excep. litiges fournisseurs		
Quote part de subventions virées au résultat		
Charges except. sur opérations en capital	873	
Provision pour réorganisation		
Amortissements exceptionnels		
Amortissements dérogatoires		
Provision pour impôts		
Dot. except. aux amortissements et provisions et transfert de charges		
Total	1 319 595	

5.3 Transactions entre les entreprises liées (charges et produits financiers)

	Entreprises liées	Participations
Charges financières		
Intérêts sur emprunts groupe		
Produits financiers		
Dividendes		
Intérêts sur comptes courants	1 436 057	5 248

Les transactions réalisées avec les parties liées ont fait l'objet d'une analyse permettant de conclure à la réalisation d'opérations à des conditions normales de marché.

6 Autres informations

6.1 Engagements hors bilan

6.1.1 Engagements donnés

En conséquence de son adhésion en date du 31 août 2023 au Contrat de Crédits du 14 avril 2023 et à la Convention Inter-créanciers du 14 avril 2023, respectivement (i) en qualité de garant additionnel du Contrat de Crédits et (ii) en qualité de prêteur intra-groupe, la Société s'est engagée à garantir les obligations de l'ensemble des autres débiteurs au titre des documents de financement, conformément aux termes du Contrat de Crédits et dans les limites qui y sont énoncées. A titre de sûreté de ses obligations dues au titre des dettes garanties la Société a consenti les sûretés suivantes :

- un nantissement de créances portant sur toutes créances intra-groupe détenues ou à détenir par la Société, et
- un nantissement de solde de comptes bancaires portant sur le solde des comptes bancaires de la Société.

6.1.2 Engagements reçus

La société Financière Esterel s'est engagée à garantir les obligations de la Société au titre des documents de financement, conformément aux termes du Contrat de Crédits et dans les limites qui y sont énoncées.

6.2 Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2023

	31/12/2022	31/12/2023
Cadres	153	156
Employés	194	209
Techniciens	464	468
Total	811	833

6.3 Situation fiscale

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires	678 174			678 174
Provisions réglementées	678 174			678 174
Participation salariés	1 552 293	1 926 905	1 552 293	1 926 905
Organic	104 300	109 750	104 300	109 750
Effort construction	122 480	125 968	122 480	125 968
Charges non déductibles temporairement	1 779 073	2 162 623	1 779 073	2 162 623
Provision pour créances douteuses Provisions pour indemnités de retraite	3 702 040	680 767		4 382 807
Provisions en attente de déduction	3 702 040	680 767		4 382 807
Déficits reportables Moins-value à long terme				
Crédits imputés				
Total	6 159 287	2 843 390	1 779 073	7 223 604

6.4 Tableau des filiales et participations (en euro)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	CA hors taxes	Résultat net
						Denier exercice clos*	
SARL TRESICAL Fouchana - Mhamdia. Lot 4A - ZI Mghira II Ben Arous TUNISIE	252 972	116 349	80%	615 501	104 249	388 138	78 643
* 31 décembre 2023							

6.5 Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction, et de surveillance

La rémunération des membres des organes d'administration, de direction, et de surveillance ne peut pas être communiquée car elle conduirait à avoir pour effet de publier une rémunération individuelle.

7 Évènements postérieurs à la clôture

Nomination d'un nouveau Directeur Général

Par décision de l'associé unique le 21 décembre 2023, Laurent Labatut est nommé Directeur Général de la société Trescal SAS en remplacement de François Moise démissionnaire.

Projet de fusion absorption de la société Intermed

Il est envisagé la fusion absorption de la société Intermed par la société Trescal toutes deux détenues par la société Financière Esterel au cours du 1er trimestre 2024.

Nouvelle convention de la métallurgie

L'Union des industries et des métiers de la métallurgie UIMM et trois organisations syndicales représentatives de la branche – la CFDT, la CFE-CGC et FO – ont signé le 7 février 2022 la nouvelle convention collective de la métallurgie. L'ambition : créer le modèle social de l'industrie de demain pour répondre aux nouvelles attentes des entreprises et des salariés. Cette nouvelle convention collective est entrée en vigueur le 1er janvier 2024.