

SEML DU PORT DE TOGA

Numéro SIRET : **35385924200029**

Capitainerie du Port de Toga
20200 VILLE DI PIETRABUGNO

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	5
ACTIF	5
<i>Actif immobilisé</i>	<i>5</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>5</i>
PASSIF	7
<i>Capitaux Propres</i>	<i>7</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>7</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>7</i>
Compte de résultat détaillé	9
Annexes Légales 2025	12
Soldes intermédiaires de gestion	30
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	32
Rapport de Présentation	35

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 920 612,71	15 000,00	1 905 612,71	1 905 612,71	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	10 709,96	10 709,96			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 522 787,46	313 241,63	1 209 545,83	1 239 977,45	- 30 432
Autres immobilisations corporelles	294 673,67	255 657,30	39 016,37	53 461,20	- 14 445
Immobilisations en cours	19 192,50		19 192,50	19 192,50	
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 852 787,40		1 852 787,40	1 852 787,40	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	90,00		90,00	90,00	
TOTAL (I)	5 620 853,70	594 608,89	5 026 244,81	5 071 121,26	- 44 876
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	840,00		840,00		840
Clients et comptes rattachés	266 519,33	30 589,15	235 930,18	264 501,46	- 28 571
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 366,00		3 366,00	3 006,00	360
. Personnel					
. Organismes sociaux	603,73		603,73	792,40	- 189
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 376,64		30 376,64	71 991,85	- 41 615
. Autres	2 984 038,93		2 984 038,93	2 614 277,75	369 761
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	122 449,13		122 449,13	19 489,62	102 960
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 944,31		5 944,31	6 206,44	- 262
TOTAL (II)	3 414 138,07	30 589,15	3 383 548,92	2 980 265,52	403 283
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 034 991,77	625 198,04	8 409 793,73	8 051 386,78	358 407

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 675 000,00)	675 000,00	675 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	30 489,80	30 489,80	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	94 373,32	94 373,32	
Autres réserves	644 900,00	644 900,00	
Report à nouveau	-335 375,40	-244 217,52	- 91 158
Résultat de l'exercice	-121 435,30	-91 157,88	- 30 277
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	987 952,42	1 109 387,72	- 121 435
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	3 191 265,43	3 110 829,36	80 436
TOTAL (II)	3 191 265,43	3 110 829,36	80 436
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	502 461,72	490 559,71	11 902
TOTAL (III)	502 461,72	490 559,71	11 902
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	966 302,78	1 029 573,68	- 63 271
. Découverts, concours bancaires	150,37	253,30	- 103
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	194 436,14	143 964,35	50 472
. Associés	61,18	101,96	- 41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 760,48	152 063,33	46 697
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	115 262,43	17 001,29	98 261
. Organismes sociaux	101 326,72	33 910,40	67 416
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	610 651,46	552 608,32	58 043
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	899 776,63	725 457,50	174 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	550 099,61	596 360,74	- 46 261
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	91 286,36	89 315,12	1 971
TOTAL (IV)	3 728 114,16	3 340 609,99	387 504
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 409 793,73	8 051 386,78	358 407

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 027 080,70		1 027 080,70	887 649,04	139 432 15,71
Chiffres d'affaires Nets	1 027 080,70		1 027 080,70	887 649,04	139 432 15,71
Production stockée					
Production immobilisée			828,30	700,54	128 18,24
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			56 106,25	171 948,58	- 115 842 -67,37
Autres produits			2 751,36	893,17	1 858 208,04
Total des produits d'exploitation (I)			1 086 766,61	1 061 191,33	25 575 2,41
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			330 748,29	362 539,49	- 31 791 -8,77
Impôts, taxes et versements assimilés			194 916,86	183 014,81	11 902 6,50
Salaires et traitements			323 493,50	187 902,33	135 591 72,16
Charges sociales			126 881,18	68 507,41	58 374 85,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 109,83	17 951,00	- 1 841 -10,26
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			64 227,45	62 660,93	1 567 2,50
Autres charges			113 243,15	228 613,63	- 115 370 -50,47
Total des charges d'exploitation (II)			1 169 620,26	1 111 189,60	58 431 5,26
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-82 853,65	-49 998,27	- 32 855 65,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			32 112,73	34 138,43	- 2 026 -5,93
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			32 112,73	34 138,43	- 2 026 -5,93
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-32 112,73	-34 138,43	2 026 5,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-114 966,38	-84 136,70	- 30 830 36,64

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 954,80	3 287,00	- 1 332	-40,53
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1 954,80	3 287,00	- 1 332	-40,53
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 423,72	10 308,18	- 1 884	-18,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	8 423,72	10 308,18	- 1 884	-18,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 468,92	-7 021,18	552	7,87
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 088 721,41	1 064 478,33	24 243	2,28
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 210 156,71	1 155 636,21	54 521	4,72
RESULTAT NET	-121 435,30	-91 157,88	- 30 277	33,21
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	1 920 612,71	15 000,00	1 905 612,71	1 905 612,71	
205000 BIENS MIS EN CONCESSION (75 ANNEAUX)	1 905 612,71		1 905 612,71	1 905 612,71	
205080 LOGICIELS	15 000,00		15 000,00	15 000,00	
280500 AMORT LOGICIELS		15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	
Constructions	10 709,96	10 709,96			
214500 AGENT.INSTAL.CONSTRUCT.S/SOL AUTRUI	10 709,96		10 709,96	10 709,96	
281450 AMORT AGENT CONSTRUCT.S/SOL AU		10 709,96	-10 709,96	-10 709,96	
Installations tech., matériel & outillage indu	1 522 787,46	313 241,63	1 209 545,83	1 239 977,45	- 30 432
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 206,46		1 206,46	1 206,46	
225131 AMENAGEMENT DIGUE	650 777,61		650 777,61	650 777,61	
225132 AMENAGEMENT DIGUE- CARAPACE EXTERIEURE	870 803,39		870 803,39	870 803,39	
281500 AMORT MAT ET OUTILLAGE		1 206,46	-1 206,46	-1 206,46	
282513 AMORT AMENAGEMENT DIGUE		312 035,17	-312 035,17	-281 603,55	- 30 432
Autres immobilisations corporelles	294 673,67	255 657,30	39 016,37	53 461,20	- 14 445
218100 AGENCT.AMENAGT.INSTALL.	261 069,47		261 069,47	259 404,47	1 665
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	12 716,49		12 716,49	12 716,49	
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	9 101,29		9 101,29	9 101,29	
218400 MOBILIER	11 786,42		11 786,42	11 786,42	
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		223 271,68	-223 271,68	-207 750,65	- 15 521
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		12 716,49	-12 716,49	-12 716,49	
281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		8 465,91	-8 465,91	-8 083,41	- 383
281840 AMORT. MOBILIER		11 203,22	-11 203,22	-10 996,92	- 206
Immobilisations en cours	19 192,50		19 192,50	19 192,50	
231300 CONSTRUCTION EN COURS	19 192,50		19 192,50	19 192,50	
Autres participations	1 852 787,40		1 852 787,40	1 852 787,40	
261000 TITRE S P T P	1 852 787,40		1 852 787,40	1 852 787,40	
Autres immobilisations financières	90,00		90,00	90,00	
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS.	90,00		90,00	90,00	
TOTAL (I)	5 620 853,70	594 608,89	5 026 244,81	5 071 121,26	- 44 876
Actif circulant					
Avances & acomptes versés sur commandes	840,00		840,00		840
409100 FOURNISSEURS, ACP TES S/COMMANDE	840,00		840,00		840
Clients et comptes rattachés	266 519,33	30 589,15	235 930,18	264 501,46	- 28 571
411000 CLIENTS SEML	138 981,70		138 981,70	170 186,98	- 31 205
411200 CLIENTS AMODIATAIRES	20 647,72		20 647,72	22 595,28	- 1 948
411600 CLIENTS PARTIE PUBLIQUE	15 539,44		15 539,44	18 176,60	- 2 637
418100 CLIENTS.FACT A ETABLIR	42 758,73		42 758,73	48 511,10	- 5 752
418110 SPT - FACT.A ETABLIR	32 222,64		32 222,64	23 621,12	8 602
418120 SPTP - FACT. A ETABLIR	16 369,10		16 369,10	11 999,53	4 370
491000 PROV.DEPREC.CLTS SEML		30 589,15	-30 589,15	-30 589,15	
. Fournisseurs débiteurs	3 366,00		3 366,00	3 006,00	360
401000 FOURNISSEURS	3 366,00		3 366,00	3 006,00	360
. Organismes sociaux	603,73		603,73	792,40	- 189
437600 MUTUELLE FAMILIALE DE LA CORSE	603,73		603,73	792,40	- 189
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 376,64		30 376,64	71 991,85	- 41 615
445620 TVA DEDUCT.S/IMMO.				1 493,00	- 1 493
445660 TVA DEDUCT.S/BIENS & SERV	11 291,00		11 291,00	45 905,00	- 34 614
445860 TVA S/FACT.NON PARVENUES	18 624,70		18 624,70	17 349,19	1 276
445871 TVA S/AVOIRS A ETABLIR	460,94		460,94	7 244,66	- 6 784
. Autres	2 984 038,93		2 984 038,93	2 614 277,75	369 761
441110 SUBVENTION INVESTISSEMENT ATC	18 146,82		18 146,82	18 146,82	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
451000 C/C SPTP	350 000,00		350 000,00	350 000,00	
467010 ENTR. J.SPADA	806,49		806,49	806,49	
467011 ENTREPRISE JEAN SPADA / PROTOCOLE	162 451,00		162 451,00	162 451,00	
467020 S.P.T. DT/CR CHAR.COMMUN.	1 943 663,10		1 943 663,10	1 696 462,30	247 201
467033 CREANCE SPTP / PLAN SAUVEGARDE 10ANS	106 270,98		106 270,98	106 270,98	
467035 S.P.T.P. CHARGES COMMUNES	402 700,54		402 700,54	280 140,16	122 560
Disponibilités	122 449,13		122 449,13	19 489,62	102 960
511200 CHEQUES A ENCAISSER	4 109,00		4 109,00	10 305,00	- 6 196
512001 SOCIETE GENERALE	99 005,34		99 005,34	6 344,62	92 661
530000 CAISSE	19 334,79		19 334,79	2 840,00	16 495
Charges constatées d'avance	5 944,31		5 944,31	6 206,44	- 262
486000 CHARGES CONSTAT.D AVANCE	5 944,31		5 944,31	6 206,44	- 262
TOTAL (II)	3 414 138,07	30 589,15	3 383 548,92	2 980 265,52	403 283
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 034 991,77	625 198,04	8 409 793,73	8 051 386,78	358 407

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 675 000,00)	675 000,00	675 000,00	
101300 CAPITAL APPELE VERSE	675 000,00	675 000,00	
Réserve légale	30 489,80	30 489,80	
106110 RESERVE LEGALE	24 793,39	24 793,39	
106111 RESERVE LEGALE SPECIALE Z.F.C.	5 696,41	5 696,41	
Réserves réglementées	94 373,32	94 373,32	
106480 RESERVE SPECIALE Z.F.C.	94 373,32	94 373,32	
Autres réserves	644 900,00	644 900,00	
106800 AUTRES RESERVES	644 900,00	644 900,00	
Report à nouveau	-335 375,40	-244 217,52	- 91 158
119000 REPORT A NOUVEAU	-335 375,40	-244 217,52	- 91 158
Résultat de l'exercice	-121 435,30	-91 157,88	- 30 277
TOTAL (I)	987 952,42	1 109 387,72	- 121 435
Avances conditionnées	3 191 265,43	3 110 829,36	80 436
229500 AMORT.CADUCITE	1 257 993,20	1 220 993,40	37 000
229510 AMORT.CADUCITE DROITS CONCEDANT	1 092 551,31	1 041 734,97	50 816
229520 DROITS DU CONCEDANT / TRAVAUX DIGUE	462 472,86	474 468,49	- 11 996
229530 DROITS DU CONCEDANT / TRAVAUX DIGUE EXTE	378 248,06	373 632,50	4 616
TOTAL (II)	3 191 265,43	3 110 829,36	80 436
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour charges	502 461,72	490 559,71	11 902
157200 PROV POUR GROSSES REPARAT	502 461,72	490 559,71	11 902
TOTAL (III)	502 461,72	490 559,71	11 902
Emprunts et dettes			
. Emprunts	966 302,78	1 029 573,68	- 63 271
164010 EMPRUNT COMMUNE DE BASTIA	304 263,17	318 918,27	- 14 655
164020 EMPRUNT COM. VILLE PIETRABUGNO	304 263,11	318 918,21	- 14 655
164030 EMPRUNT GROUPE J. SPADA	152 131,58	159 459,13	- 7 328
164040 EMPRUNT SOCIETE GENERALE	205 644,92	232 278,07	- 26 633
. Découverts, concours bancaires	150,37	253,30	- 103
518600 BANQUES INTERETS COURUS	150,37	253,30	- 103
Divers	194 436,14	143 964,35	50 472
168040 ICNE S/ EMPRUNT SG 2016 400K-	654,96	739,79	- 85
168100 ECH EMPRUNT EN RETARD	193 781,18	143 224,56	50 557
Associés	61,18	101,96	- 41
455000 C/C COMMUNE VIL.DI PIETRABUGNO		40,78	- 41
455010 C/C ENT. J. SPADA	20,40	20,40	
455020 C/C COMMUNE DE BASTIA	40,78	40,78	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 760,48	152 063,33	46 697
401000 FOURNISSEURS	83 780,35	30 048,02	53 732
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	85 420,41	94 315,89	- 8 895
408120 S.P.T.P. FACTURES NON PARVENUES	29 559,72	27 699,42	1 860
. Personnel	115 262,43	17 001,29	98 261
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	107 307,08	92,04	107 215
428200 CONGES A PAYER	7 955,35	16 909,25	- 8 954
. Organismes sociaux	101 326,72	33 910,40	67 416
431000 URSSAF DE CORSE	21 314,00	11 366,00	9 948
431010 URSSAF ECHEANCIER	22 708,48		22 708

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
437080 RETRAITE/PENSION CIVILES MILITAIRES...	28 548,26		28 548
437200 ORG. RETRAITE COMPL. HUMANIS	9 198,50	3 670,92	5 528
437500 ORG. PREVOYANCE - GAN	9 866,12	6 917,14	2 949
438200 CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	4 777,25	7 090,46	- 2 313
438600 AUTR.CHAR.SOC. TAXE APPRENTIS.	207,25		207
438610 AUTR.CHAR.SOC. FORM. CONTINUE	4 706,86	4 865,88	- 159
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	610 651,46	552 608,32	58 043
445510 TVA A DECAISSER	34 268,00	4 086,00	30 182
445710 TVA COLLECTEE	24 917,00	29 738,00	- 4 821
445715 TVA COLLECT.S/CHARG COMM.	435 848,00	374 221,00	61 627
445800 TVA A REGULARISER	100 398,00	130 542,00	- 30 144
445870 TVA S/FACT A ETABLIR	15 220,46	14 021,32	1 199
. Autres impôts, taxes et assimilés	899 776,63	725 457,50	174 319
442100 SALARIES - PRELEMENTS A LA SOURCE	2 385,37	1 793,00	592
448600 ETAT, CHARGES A PAYER	897 391,26	723 664,50	173 727
Autres dettes	550 099,61	596 360,74	- 46 261
411000 CLIENTS SEML	5 430,00	11 249,65	- 5 820
411600 CLIENTS PARTIE PUBLIQUE	1 655,51	948,04	707
419800 AAR / CLT SEML	3 382,79	43 486,54	- 40 104
467000 PRODUITS DES AMODIATAIRES	18 582,95	17 365,25	1 218
467037 S.P.T.P.	764,42	3 027,32	- 2 263
467041 PRISE EN CHARGE LITIGE TLN/SPTP	520 283,94	520 283,94	
Produits constatés d'avance	91 286,36	89 315,12	1 971
487000 PROD.CONSTATES D AVANCE	91 286,36	89 315,12	1 971
TOTAL (IV)	3 728 114,16	3 340 609,99	387 504
TOTAL PASSIF (I à V)	8 409 793,73	8 051 386,78	358 407

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	1 027 080,70		1 027 080,70	887 649,04	139 432	15,71
706101 SEML.LOC.PASSAGE JOUR	95 512,31		95 512,31	97 863,82	- 2 352	-2,40
706104 SEML.LOC.ANNUELLE	269 874,59		269 874,59	250 289,26	19 585	7,83
706105 SEML.LOC.HIVERNAGE	31 660,51		31 660,51	23 281,30	8 379	35,99
706108 DIVERS - CLES	-12,50		-12,50	6,22	- 19	-300,96
706112 DOUCHES	1 600,25		1 600,25	918,88	681	74,15
706201 P.PUBLIC LOC JOUR	459,17		459,17	676,67	- 218	-32,14
706204 P.PUBLIC LOC ANNUELLE	41 769,05		41 769,05	41 583,01	186	0,45
706205 P.PUBLIC LOC HIVERNAGE	-298,75		-298,75	2 706,24	- 3 005	-111,04
708210 COM LOC AMOD. LOC ANNUEL.H	3 239,23		3 239,23	3 794,65	- 555	-14,64
708220 COM/LOC AMOD LOC.PASSAGE	958,79		958,79	1 036,40	- 78	-7,49
708230 COM LOC AMOD LOC HIVERNAGE	241,96		241,96	268,17	- 26	-9,77
708800 AUTR.PROD.ANNEXES COMMUNS	9 284,49		9 284,49	8 905,14	379	4,26
708810 FACT CHARG.COMMUN.S.P.T.	379 835,28		379 835,28	302 598,99	77 236	25,52
708820 FACT CHARG.COMMUN.S.P.T.P	192 956,32		192 956,32	153 720,29	39 236	25,52
Chiffre d'affaires Net	1 027 080,70		1 027 080,70	887 649,04	139 432	15,71

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Production immobilisée	828,30	700,54	128	18,24
735810 TAXE DE SEJOUR PERCUE	828,30	700,54	128	18,24
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	56 106,25	171 948,58	- 115 842	-67,37
781520 REP. PROV P/GROSSES REPARATIONS	52 325,44	61 048,89	- 8 723	-14,29
781740 REP.PROV.CR.DTX SEML.		63 850,85	- 63 851	-100
781746 REP.PROV.CR.DTX.P.PUBLIC		28 144,79	- 28 145	-100
791000 TRANSFERT D EXPLOITATION	3 780,81	18 904,05	- 15 123	-80,00
Autres produits	2 751,36	893,17	1 858	208,04
758010 PROD. DIVERS PROPRES A SEML	2 751,36	893,17	1 858	208,04
Total des produits d'exploitation (I)	1 086 766,61	1 061 191,33	25 575	2,41
Autres achats et charges externes	330 748,29	362 539,49	- 31 791	-8,77
606110 FOURN.NON STOCK.(EDF)	29 478,43	23 851,66	5 627	23,59
606120 FOURN.NON STOCK.(EAU)	40 494,21	60 707,38	- 20 213	-33,30
606140 FOURN.NON STOCK.(CARB.LUB		2 590,00	- 2 590	-100
606300 FOURN.ENTRET.& PETIT EQUIP	2 886,58	6 409,96	- 3 523	-54,97
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	607,36	2 547,16	- 1 940	-76,16
606800 AUTRES FOURNITURES	1 623,55	2 464,37	- 841	-34,12
611000 S/TRAIT.TRAIT.INFORMATIQ.	1 820,20	3 087,20	- 1 267	-41,04
611200 SOUS TRAITANCE - METEO	562,50	530,00	33	6,13
613500 LOCATIONS MOBILIERES	6 932,98	7 373,18	- 440	-5,97
613510 LOCATION MOBILIERE THALES	242,52	219,96	23	10,26
613520 LOCATION MOBILIERE FONTANA CORSA	228,00	228,00		0,00
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER - GROSSES REPARATIONS	52 325,44	61 048,89	- 8 723	-14,29
615210 ENTRETIEN IMMOBILIER - GASPARI NETTOYAGE	23 920,00	22 080,00	1 840	8,33
615220 ENTRETIEN JARDINS	2 135,00	4 457,00	- 2 322	-52,10
615290 DIVERSES REPARATIONS / ENTRETIENS	11 811,20	15 902,00	- 4 091	-25,73
615600 MAINTENANCE	4 139,78	4 234,44	- 95	-2,24
616000 PRIMES D ASSURANCES	47 527,21	46 045,44	1 482	3,22
618100 DOCUMENTATION GENERALE	581,48	532,45	49	9,21
622600 HONORAIRES	68 236,83	65 345,00	2 892	4,43
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	33,22	411,32	- 378	-91,92
622800 QUOTE PART CHARGES SPTP	28 298,07	23 082,84	5 215	22,59

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES		138,17	- 138	-100
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	404,62	588,00	- 183	-31,19
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	1 560,75	4 318,08	- 2 757	-63,86
627200 FRAIS/ VP	9,89	11,50	- 2	-14,00
627500 SERVICES BANCAIRES	1 331,63	1 349,91	- 18	-1,35
627510 FRAIS / REM CB	1 074,84	813,58	261	32,11
627800 AUTRES FRAIS	90,00	30,00	60	200,00
628100 COTISATIONS	2 392,00	2 142,00	250	11,67
Impôts, taxes et versements assimilés	194 916,86	183 014,81	11 902	6,50
633300 FORMATION CONTINUE	1 266,73	971,84	295	30,34
633500 VERST. TAXE APPRENT	1 566,07	1 201,47	365	30,35
635110 CFE	32 052,00	32 704,00	- 652	-1,99
635113 CVAE		-190,00	190	-100
635121 TAXE FONCIERE - BASTIA	69 340,00	71 276,00	- 1 936	-2,72
635122 TAXE FONCIERE - VILLE DI PIETRABUGNO	52 929,00	39 872,00	13 057	32,75
635800 REDEVANCE DOMANIALE	36 977,00	36 470,00	507	1,39
635810 TAXE DE SEJOUR	786,06	709,50	77	10,79
Salaires et traitements	323 493,50	187 902,33	135 591	72,16
641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	175 426,69	128 802,49	46 624	36,20
641210 PROV.CP DE L EXERCICE	-8 953,90	1 409,42	- 10 363	-735,29
641300 PRIME ET GRATIFICATION	54 883,30	47 150,93	7 732	16,40
641400 INDMNITE ET AVANTAG/DIVER	79 505,99	10 539,49	68 967	654,36
641440 Indemnités de licenciement	22 631,42		22 631	N/S
Charges sociales	126 881,18	68 507,41	58 374	85,21
645100 COT. SECURITE SOCIALE	74 137,91	44 551,49	29 586	66,41
645300 COTISATIONS HUMANIS	18 245,04	13 498,86	4 746	35,16
645400 COT. ASSEDIC	9 851,71	7 420,96	2 431	32,76
645600 MUTUELLE ENTREPRISE	1 948,93	2 328,42	- 379	-16,30
645800 RETR./PENSION MILITAIRES	24 614,80		24 615	N/S
647300 MEDECINE DU TRAVAIL	396,00	392,00	4	1,02
648200 COT. CHAR. SOC. S/CONGES A PAYER	-2 313,21	315,68	- 2 629	-832,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations	16 109,83	17 951,00	- 1 841	-10,26
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOREL.	16 109,83	17 951,00	- 1 841	-10,26
Dotations aux provisions pour risques et charges	64 227,45	62 660,93	1 567	2,50
681520 DOT PROV P/GROSS.REPARAT	64 227,45	62 660,93	1 567	2,50
Autres charges	113 243,15	228 613,63	- 115 370	-50,47
651000 DOT AMORT.DE CADUCITE	36 999,80	36 999,80		0,00
651010 DOT AMORT CADUC.DROITS CONCED.	50 816,34	50 816,34		0,00
651020 AMORT. DE CADUCITE / DIGUE INTERIEURE	1 019,92	1 019,92		0,00
651030 AMORT.DE CADUCITE / DIGUE EXTERIEURE	22 031,63	22 031,63		0,00
654000 PERTE S/CR.IRREC. SEML.		83 419,52	- 83 420	-100
654600 PERTE S/CR.IRREC.P.PUBLIC		28 144,79	- 28 145	-100
658010 CHAR.DIVERSES PROPRES A SEML	2 375,46	5 931,63	- 3 556	-59,95
658020 CHARGES DIVERSES COMMUNES		250,00	- 250	-100
Total des charges d'exploitation (II)	1 169 620,26	1 111 189,60	58 431	5,26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-82 853,65	-49 998,27	- 32 855	65,71
Intérêts et charges assimilées	32 112,73	34 138,43	- 2 026	-5,93
661160 INTERETS D'EMPRUNTS	32 112,73	34 138,43	- 2 026	-5,93
Total des charges financières (VI)	32 112,73	34 138,43	- 2 026	-5,93
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-32 112,73	-34 138,43	2 026	5,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-114 966,38	-84 136,70	- 30 830	36,64
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 954,80	3 287,00	- 1 332	-40,53
771810 AUTR.PROD.EXCEPTION. SEML	1 954,80	3 287,00	- 1 332	-40,53
Total des produits exceptionnels (VII)	1 954,80	3 287,00	- 1 332	-40,53
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 423,72	10 308,18	- 1 884	-18,28
671200 AMENDES & PENALITES	2 289,00	3 950,00	- 1 661	-42,05

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
671810 AUTR.CHAR.EXCEPTION. PROPRES	6 134,72	6 358,18	- 223	-3,51
Total des charges exceptionnelles (VIII)	8 423,72	10 308,18	- 1 884	-18,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 468,92	-7 021,18	552	7,87
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 088 721,41	1 064 478,33	24 243	2,28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 210 156,71	1 155 636,21	54 521	4,72
RESULTAT NET	-121 435,30	-91 157,88	- 30 277	33,21

Annexes Légales 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 409 793,73 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -121 435,30 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur les créances envers les sociétés SPT et SPTP.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Taxes Foncières et Contribution Foncières des Entreprises

Pour l'année 2019, les communes de Bastia et de Ville di Pietrabugno ont adressé plusieurs titres de recette concernant les taxes foncières du port de Toga pour les années 2017 à 2019.

Pour l'année 2020, le montant des avis de taxes foncières émis aux communes et relatifs au port de Toga s'élèvent à 99 277 euros.

Pour l'année 2021, le montant des avis de taxes foncières émis aux communes et relatifs au port de Toga s'élèvent à 86 463 euros.

Pour l'année 2022, le montant des avis de taxes foncières émis aux communes et relatifs au port de Toga s'élèvent à 99 419 euros.

Pour l'année 2023, le montant des avis de taxes foncières émis aux communes et relatifs au port de Toga s'élèvent à 121 148 euros.

Pour l'année 2024, le montant des avis de taxes foncières émis aux communes et relatifs au port de Toga s'élèvent à 122 269 euros.

Le nettoyage de la base fiscale du port TOGA a été réalisée au cours de l'année 2023. Ce travail a permis de corriger la base d'imposition de la TF des locaux commerciaux et d'identifier clairement l'ensemble des locaux et des amodiataires.

Désormais, afin de ventiler avec justesse la taxe foncière sur chaque amodiatrice, un avenant aux sous traités et règlement intérieur doit être établi entre les différentes sociétés du port pour déterminer les nouvelles règles de répartition des taxes foncières.

Travaux de remplacement des pontons

Le port de Toga dispose de pannes d'amarrage qui présentent des désordres structuraux significatifs nécessitant leur remplacement. Ces désordres ont fait craindre des effondrements et ont nécessité durant l'été 2022 une mise en sécurité par l'interdiction de leur utilisation jusqu'à la réfection dans l'urgence. Une intervention de renforcement d'urgence a été lancée en mai 2022 afin de mettre en sécurité les points d'amarrage de ces pontons et permettre une exploitation provisoire des pontons.

Pour achever la mise en sécurité, l'objectif est de rénover l'ensemble des pontons pour garantir une exploitation normale et d'arrêter les frais de suivi et de réparations provisoires. C'est l'objet des futurs travaux qui comprennent la dépose des pontons existants, la reprise des appuis et la pose des nouveaux pontons, ainsi que la réfection des réseaux.

Le 11 avril 2023, un dossier a été déposé dans le cadre de l'appel à projets « Port de Plaisance d'avenir » - CEREMA. Cette demande d'aide n'a pas pu aboutir et la société ne dispose pas des ressources nécessaires pour réaliser ses travaux.

Recouvrement de la créance SPT

Le conseil d'administration, au cours de sa réunion du 13 juin 2023, a décidé d'engager une procédure envers la SPT pour recouvrer sa créance et a mandaté Maître CRETY, avocate de la société, pour l'accompagner dans cette démarche.

D'un point de vue procédural et au regard de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, une mise en demeure valant demande préalable a été notifiée à la SPT le 10 novembre 2023.

A été sollicité, le paiement des charges impayées au 31 décembre 2022 soit une somme de 1 649 147,89 euros. Aucune réponse n'a été apportée à cette demande dans les délais.

En conséquence, une requête introductive d'instance a été enregistrée au greffe du tribunal administratif de Bastia le 1er mars 2024 aux fins de :

- « Condamner la Société du port Toga SA à verser à la Société anonyme d'économie mixte locale du port de plaisance de Toga une somme de 1 649 147,89 euros avec intérêts au taux légal à compter du 10 novembre 2023 et capitalisation des intérêts à compter du 10 novembre 2024 ainsi qu'à chaque échéance annuelle.
- Mettre à la charge de la Société du port Toga SA une somme de 2 500 euros au titre des dispositions de l'article L. 761-1 du code de justice administrative. »
- Au 31 décembre 2024, la créance S.P.T s'élève à 1 943 663 € TTC

Dettes envers les deux communes concédantes

Le passif du bilan de la société fait ressortir des dettes échues et significatives envers les deux communes concédantes. Le détail de ces sommes est fourni dans le tableau ci-dessous :

COMMUNE DE BASTIA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL
Taxes foncières	35 370 €	26 408 €	59 004 €	58 480 €	69 621 €	70 086 €	71 276 €	69 340 €	459 585 €
Emprunt					24 223 €		10 000 €	24 223 €	58 446 €
Redevance domaniale					18 627 €	17 611 €	18 235 €	18 489 €	72 962 €
Total	35 370 €	26 408 €	59 004 €	58 480 €	112 471 €	87 697 €	99 511 €	112 052 €	590 992 €

COMMUNE DE VILLE DI PIETRABUGNO

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL
Taxes foncières	29 948 €	14 764 €	13 560 €	40 797 €	28 359 €	29 333 €	32 825 €	52 929 €	242 515 €
Emprunt					24 223 €	24 223 €	24 223 €	24 223 €	96 891 €
Redevance domaniale					18 627 €	17 611 €	18 235 €	18 489 €	72 962 €
Total	29 948 €	14 764 €	13 560 €	40 797 €	71 209 €	71 166 €	75 283 €	95 641 €	412 367 €

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 920 613		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	10 710		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 522 787		
Autres installations, agencements, aménagements	259 404		1 665
Matériel de transport	12 716		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 888		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	19 193		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 845 699		1 665
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 852 787		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	90		
TOTAL	1 852 877		
TOTAL GENERAL	5 619 189		1 665

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 920 613	1 920 613
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				10 710
Installations générales, agencements, constructions			10 710	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 522 787	1 522 787
Autres installations, agencements, aménagements			261 069	261 069
Matériel de transport			12 716	12 716
Matériel de bureau, informatique, mobilier			20 888	20 888
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			19 193	
Avances et acomptes				
TOTAL			1 847 364	1 828 171
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 852 787	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			90	
TOTAL			1 852 877	
TOTAL GENERAL			5 620 854	3 748 784

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	10 710			10 710
Installations techniques, matériel et outillages industriels	282 810	30 432		313 242
Installations générales, agencements divers	207 751	15 521		223 272
Matériel de transport	12 716			12 716
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 080	589		19 669
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	533 067	46 541		579 609
TOTAL GENERAL	548 067	46 541		594 609

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 432				
Installations générales, agencements divers	15 521				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	589				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	46 541				
TOTAL GENERAL	46 541				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	490 560	64 227	52 325	502 462
TOTAL Provisions	490 560	64 227	52 325	502 462
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	30 589			30 589
TOTAL Dépréciations	30 589			30 589
TOTAL GENERAL	521 149	64 227	52 325	533 051
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		64 227	52 325	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	90		90
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	266 519	266 519	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	604	604	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	30 377	30 377	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	18 147	18 147	
- Divers			
Groupe et associés	350 000	350 000	
Débiteurs divers	2 619 258	2 619 258	
Charges constatées d'avance	5 944	5 944	
TOTAL GENERAL	3 290 939	3 290 849	90
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	150	150		
- plus d'un an	966 303	65 411	284 262	616 630
Emprunts et dettes financières divers	194 436	194 436		
Fournisseurs et comptes rattachés	198 760	198 760		
Personnel et comptes rattachés	115 262	115 262		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 327	101 327		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	610 651	610 651		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	899 777	899 777		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	61	61		
Autres dettes	550 100	550 100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 286	91 286		
TOTAL GENERAL	3 728 114	2 827 222	284 262	616 630
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 799			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	91 350
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	91 350

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 980
Dettes fiscales et sociales	915 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 383
TOTAL	1 033 551

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 944	91 286
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 944	91 286

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	135 000	5,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 027 081
TOTAL	1 027 081

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 027 081
TOTAL	1 027 081

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-114 966	
Résultat exceptionnel (et participation)	-6 469	
Résultat comptable	-121 435	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 100
TOTAL	5 100

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 027 909	888 350	743 697	867 287	889 257
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-93 423	-163 590	-137 746	95 853	126 508
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-93 423	-163 590	-137 746	95 853	126 508
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-121 435	-91 158	-90 106	31 674	51 756
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	323 494	187 902	168 268	175 094	175 118
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	126 881	68 507	58 416	44 636	44 770

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SPTP	218 078		50,67	1 852 787	1 852 787	350 000				
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
- Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	1 027 081	887 649	139 432	15,71
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	828	701	127	18,12
Production de l'exercice	1 027 909	888 350	139 559	15,71
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	1 027 909	888 350	139 559	15,71
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	1 027 909	888 350	139 559	15,71
Taux de marge brute globale	100,00 %	100,00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	330 748	362 539	- 31 791	-8,77
Valeur ajoutée produite	697 161	525 810	171 351	32,59
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	67,82 %	59,19 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	194 917	183 015	11 902	6,50
- Salaires et traitements	323 494	187 902	135 592	72,16
- Charges sociales	126 881	68 507	58 374	85,21
Excédent brut d'exploitation	51 869	86 386	- 34 517	-39,96
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,05 %	9,72 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	52 325	153 045	- 100 720	-65,81
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	16 110	17 951	- 1 841	-10,26
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	64 227	62 661	1 566	2,50
+ Autres produits de gestion courante	2 751	893	1 858	208,06
- Autres charges de gestion courante	113 243	228 614	- 115 371	-50,47
+ Transfert de charges d'exploitation	3 781	18 904	- 15 123	-80,00
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-82 854	-49 998	- 32 856	65,71
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-8,06 %	-5,63 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	32 113	34 138	- 2 025	-5,93
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-114 966	-84 137	- 30 829	36,64
Résultat courant / chiffre d'affaires	-11,18 %	-9,47 %		

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 955	3 287	- 1 332	-40,52
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 424	10 308	- 1 884	-18,28
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-6 469	-7 021	552	7,86
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	-121 435	-91 158	- 30 277	33,21
Résultat net / chiffre d'affaires	-11,81 %	-10,26 %		

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+Production vendue	1 027 081	887 649	139 432	15,71
706101 SEML.LOC.PASSAGE JOUR	95 512	97 864	- 2 352	-2,40
706104 SEML.LOC.ANNUELLE	269 875	250 289	19 586	7,83
706105 SEML.LOC.HIVERNAGE	31 661	23 281	8 380	36,00
706108 DIVERS - CLES	-12	6	- 18	-300,00
706112 DOUCHES	1 600	919	681	74,10
706201 P.PUBLIC LOC JOUR	459	677	- 218	-32,20
706204 P.PUBLIC LOC ANNUELLE	41 769	41 583	186	0,45
706205 P.PUBLIC LOC HIVERNAGE	-299	2 706	- 3 005	-111,05
708210 COM LOC AMOD. LOC ANNUEL.HIVER	3 239	3 795	- 556	-14,65
708220 COM/LOC AMOD LOC.PASSAGE	959	1 036	- 77	-7,43
708230 COM LOC AMOD LOC.HIVERNAGE	242	268	- 26	-9,70
708800 AUTR.PROD.ANNEXES COMMUNS	9 284	8 905	379	4,26
708810 FACT CHARG.COMMUN.S.P.T.	379 835	302 599	77 236	25,52
708820 FACT CHARG.COMMUN.S.P.T.P	192 956	153 720	39 236	25,52
+Production immobilisée	828	701	127	18,12
735810 TAXE DE SEJOUR PERCUE	828	701	127	18,12
Production de l'exercice	1 027 909	888 350	139 559	15,71
Marge brute sur production (II)	1 027 909	888 350	139 559	15,71
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	1 027 909	888 350	139 559	15,71
Taux de marge brute globale	100,00 %	100,00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	330 748	362 539	- 31 791	-8,77
606110 FOURN.NON STOCK.(EDF)	29 478	23 852	5 626	23,59
606120 FOURN.NON STOCK.(EAU)	40 494	60 707	- 20 213	-33,30
606140 FOURN.NON STOCK.(CARB.LUB		2 590	- 2 590	-100
606300 FOURN.ENTRET.& PETIT EQUIP	2 887	6 410	- 3 523	-54,96
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	607	2 547	- 1 940	-76,17
606800 AUTRES FOURNITURES	1 624	2 464	- 840	-34,09
611000 S/TRAIT.TRAIT.INFORMATIQ.	1 820	3 087	- 1 267	-41,04
611200 SOUS TRAITANCE - METEO	563	530	33	6,23
613500 LOCATIONS MOBILIERES	6 933	7 373	- 440	-5,97
613510 LOCATION MOBILIERE THALES	243	220	23	10,45
613520 LOCATION MOBILIERE FONTANA CORSA	228	228		0,00
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER - GROSSES REPARATIONS	52 325	61 049	- 8 724	-14,29
615210 ENTRETIEN IMMOBILIER - GASPARI NETTOYAGE	23 920	22 080	1 840	8,33
615220 ENTRETIEN JARDINS	2 135	4 457	- 2 322	-52,10
615290 DIVERSES REPARATIONS / ENTRETIENS	11 811	15 902	- 4 091	-25,73
615600 MAINTENANCE	4 140	4 234	- 94	-2,22
616000 PRIMES D ASSURANCES	47 527	46 045	1 482	3,22
618100 DOCUMENTATION GENERALE	581	532	49	9,21
622600 HONORAIRES	68 237	65 345	2 892	4,43
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	33	411	- 378	-91,97
622800 QUOTE PART CHARGES SPTP	28 298	23 083	5 215	22,59
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES		138	- 138	-100
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	405	588	- 183	-31,12
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	1 561	4 318	- 2 757	-63,85
627200 FRAIS/ VP	10	12	- 2	-16,67
627500 SERVICES BANCAIRES	1 332	1 350	- 18	-1,33
627510 FRAIS / REM CB	1 075	814	261	32,06
627800 AUTRES FRAIS	90	30	60	200,00
628100 COTISATIONS	2 392	2 142	250	11,67
Valeur ajoutée produite	697 161	525 810	171 351	32,59
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	67,82 %	59,19 %		
- Impôts, taxes et versements assimilés	194 917	183 015	11 902	6,50

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
633300 FORMATION CONTINUE	1 267	972	295	30,35
633500 VERST. TAXE APPRENT	1 566	1 201	365	30,39
635110 CFE	32 052	32 704	- 652	-1,99
635113 CVAE		-190	190	-100
635121 TAXE FONCIERE - BASTIA	69 340	71 276	- 1 936	-2,72
635122 TAXE FONCIERE - VILLE DI PIETRABUGNO	52 929	39 872	13 057	32,75
635800 REDEVANCE DOMANIALE	36 977	36 470	507	1,39
635810 TAXE DE SEJOUR	786	710	76	10,70
- Salaires et traitements	323 494	187 902	135 592	72,16
641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	175 427	128 802	46 625	36,20
641210 PROV.CP DE L EXERCICE	-8 954	1 409	- 10 363	-735,49
641300 PRIME ET GRATIFICATION	54 883	47 151	7 732	16,40
641400 INDMNITE ET AVANTAG/DIVER	79 506	10 539	68 967	654,40
641440 Indemnités de licenciement	22 631		22 631	N/S
- Charges sociales	126 881	68 507	58 374	85,21
645100 COT. SECURITE SOCIALE	74 138	44 551	29 587	66,41
645300 COTISATIONS HUMANIS	18 245	13 499	4 746	35,16
645400 COT. ASSEDIC	9 852	7 421	2 431	32,76
645600 MUTUELLE ENTREPRISE	1 949	2 328	- 379	-16,28
645800 RETR./PENSION MILITAIRES	24 615		24 615	N/S
647300 MEDECINE DU TRAVAIL	396	392	4	1,02
648200 COT. CHAR. SOC. S/CONGES A PAYER	-2 313	316	- 2 629	-831,96
Excédent brut d'exploitation	51 869	86 386	- 34 517	-39,96
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,05 %	9,72 %		
+Reprise sur amortissements et provisions	52 325	153 045	- 100 720	-65,81
781520 REP. PROV P/GROSSES REPARATIONS	52 325	61 049	- 8 724	-14,29
781740 REP.PROV.CR.DTX SEML.		63 851	- 63 851	-100
781746 REP.PROV.CR.DTX.P.PUBLIC		28 145	- 28 145	-100
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	16 110	17 951	- 1 841	-10,26
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOREL.	16 110	17 951	- 1 841	-10,26
- Dotations aux provisions pour risques et charges	64 227	62 661	1 566	2,50
681520 DOT PROV P/GROSS.REPARAT	64 227	62 661	1 566	2,50
+Autres produits de gestion courante	2 751	893	1 858	208,06
758010 PROD. DIVERS PROPRES A SEML	2 751	893	1 858	208,06
- Autres charges de gestion courante	113 243	228 614	- 115 371	-50,47
651000 DOT AMORT.DE CADUCITE	37 000	37 000		0,00
651010 DOT AMORT CADUC.DROITS CONCED.	50 816	50 816		0,00
651020 AMORT. DE CADUCITE / DIGUE INTERIEURE	1 020	1 020		0,00
651030 AMORT.DE CADUCITE / DIGUE EXTERIEURE	22 032	22 032		0,00
654000 PERTE S/CR.IRREC. SEML.		83 420	- 83 420	-100
654600 PERTE S/CR.IRREC.P.PUBLIC		28 145	- 28 145	-100
658010 CHAR.DIVERSES PROPRES A SEML	2 375	5 932	- 3 557	-59,96
658020 CHARGES DIVERSES COMMUNES		250	- 250	-100
+Transfert de charges d'exploitation	3 781	18 904	- 15 123	-80,00
791000 TRANSFERT D EXPLOITATION	3 781	18 904	- 15 123	-80,00
Résultat d'exploitat° (hors charges & prod.financie	-82 854	-49 998	- 32 856	65,71
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-8,06 %	-5,63 %		
- Intérêts et charges assimilées	32 113	34 138	- 2 025	-5,93
661160 INTERETS D'EMPRUNTS	32 113	34 138	- 2 025	-5,93
Résultat courant avant impôts	-114 966	-84 137	- 30 829	36,64
Résultat courant / chiffre d'affaires	-11,18 %	-9,47 %		
+Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 955	3 287	- 1 332	-40,52
771810 AUTR.PROD.EXCEPTION. SEML	1 955	3 287	- 1 332	-40,52
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 424	10 308	- 1 884	-18,28
671200 AMENDES & PENALITES	2 289	3 950	- 1 661	-42,05
671810 AUTR.CHAR.EXCEPTION. PROPRES	6 135	6 358	- 223	-3,51

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Résultat exceptionnel	-6 469	-7 021	552	7,86
Résultat net Comptable	-121 435	-91 158	- 30 277	33,21
Résultat net / chiffre d'affaires	-11,81 %	-10,26 %		

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SEML DU PORT DE TOGA pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	8 409 793,73 Euros
chiffre d'affaires	1 027 080,70 Euros
résultat net comptable	-121 435,30 Euros

Fait à BASTIA
Le 11/07/2025

Signature

Cabinet SELAS KALLISTE FIDUCIAIRE