

SA SPL D'EXPL. PORTUAIRE DE LA MANCHE
98 RTE DE CANDOL
MAISON DU DEPARTEMENT

50000 SAINT LO

2012 B 24
POUR VALOIR PROCES-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N° 217B 2155
LE 06.07.2017
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
ll

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Certifié conforme
à l'original
Le Président Directeur
Général
Jean MORIN



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	19 418	15 236	4 182	10 040
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	650 216	16 188	634 028	
Installations tech., matériels, outillage	176 164	58 256	117 908	124 722
Autres immobilisations corporelles	5 672 188	435 923	5 236 265	5 302 342
Immo. en cours, avances & acomptes	217 721		217 721	13 614
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	6 736 701	525 603	6 211 099	5 451 712
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	22 432		22 432	14 292
Créances				
Clients et comptes rattachés	166 778	24 047	142 731	122 155
Fournisseurs débiteurs	13 440		13 440	2 130
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	5 687		5 687	8 695
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 538		84 538	7 943
Autres créances	14 825		14 825	1 656
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 246 234		1 246 234	938 412
Total	1 553 934	24 047	1 529 887	1 095 282
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 788		3 788	3 129
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	3 788		3 788	3 129
TOTAL ACTIF	8 294 423	549 650	7 744 773	6 550 122

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 417	573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 922	10 891
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	22 682	16 875
Subventions d'investissement	8 269	9 652
Provisions réglementées		
Total	374 290	352 991
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	4 180 561	4 180 561
Total	4 180 561	4 180 561
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	512 663	411 663
Total	512 663	411 663
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	1 910 732	1 263 080
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 522
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 570	142 130
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	39 856	36 807
. Organismes sociaux	75 959	75 306
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 196	13 342
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	60 740	55 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 377
Autres dettes	4 206	6 934
Total	2 677 259	1 601 407
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		3 500
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 744 773	6 550 122

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	849 953	45,57	942 321	48,81	-92 368	-9,80
Production vendue	1 015 257	54,43	988 356	51,19	26 901	2,72
Production stockée						
Production immobilisée			6 555	0,34	-6 555	-100,00
Subventions d'exploitation	467 434	25,06	5 247	0,27	462 187	#####
Autres produits	138 612	7,43	5 572	0,29	133 039	#####
Total	2 471 256	132,49	1 948 051	100,90	523 205	26,86
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	756 273	40,55	833 858	43,19	-77 585	-9,30
Variations stock (marchandises)	-8 140	-0,44	7 731	0,40	-15 871	-205,29
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	815 141	43,70	241 741	12,52	573 400	237,20
Total	1 563 274	83,81	1 083 330	56,11	479 944	44,30
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	102 900	5,52	150 466	7,79	-47 566	-31,61
Salaires et traitements	280 359	15,03	275 193	14,25	5 166	1,88
Charges sociales	105 653	5,66	106 684	5,53	-1 031	-0,97
Dotations amortissements et prov.	313 341	16,80	229 914	11,91	83 426	36,29
Autres charges	43 700	2,34	46 670	2,42	-2 971	-6,36
Total	845 953	45,35	808 927	41,90	37 025	4,58
Résultat d'exploitation	62 029	3,33	55 794	2,89	6 235	11,18
Produits financiers	5 326	0,29	3 973	0,21	1 352	34,04
Charges financières	39 447	2,11	41 999	2,18	-2 552	-6,08
Résultat financier	-34 121	-1,83	-38 026	-1,97	3 904	10,27
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	27 908	1,50	17 768	0,92	10 140	57,07
Produits exceptionnels	1 383	0,07	1 383	0,07		
Charges exceptionnelles	944	0,05	1 150	0,06	-206	-17,91
Résultat exceptionnel	439	0,02	233	0,01	206	88,25
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 665	0,30	1 127	0,06	4 538	402,66
Résultat de l'exercice	22 682	1,22	16 875	0,87	5 808	34,42

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	1 865 210	100,00	1 930 677	100,00	65 466	-3,39
Ventes de marchandises	849 953	45,57	942 321	48,81	-92 368	-9,80
Coût d'achat marchandises vendues	748 133	40,11	841 589	43,59	-93 456	-11,10
Marge commerciale	101 821	11,98	100 732	10,69	1 089	1,08
Production vendue	1 015 257	54,43	988 356	51,19	26 901	2,72
Production stockée						
Production immobilisée			6 555	0,34	-6 555	-100,00
Production de l'exercice	1 015 257	54,43	994 911	51,53	20 346	2,05
Consommations de l'exercice	815 141	43,70	241 741	12,52	573 400	237,20
Valeur ajoutée	301 936	16,19	853 902	44,23	-551 966	-64,64
Subventions d'exploitation	467 434	25,06	5 247	0,27	462 187	#####
Impôts, taxes et versements assim.	102 900	5,52	150 466	7,79	-47 566	-31,61
Charges de personnel	386 012	20,70	381 876	19,78	4 135	1,08
Excédent brut d'exploitation	280 458	15,04	326 807	16,93	-46 348	-14,18
Reprises sur provisions et transferts	138 361	7,42	5 331	0,28	133 030	#####
Autres produits	251	0,01	241	0,01	10	3,96
Dotations amortissements et prov.	313 341	16,80	229 914	11,91	83 426	36,29
Autres charges	43 700	2,34	46 670	2,42	-2 971	-6,36
Résultat d'exploitation	62 029	3,33	55 794	2,89	6 235	11,18
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	5 326	0,29	3 973	0,21	1 352	34,04
Charges financières	39 447	2,11	41 999	2,18	-2 552	-6,08
Résultat courant avant impôts	27 908	1,50	17 768	0,92	10 140	57,07
Produits exceptionnels	1 383	0,07	1 383	0,07		
Charges exceptionnelles	944	0,05	1 150	0,06	-206	-17,91
Résultat exceptionnel	439	0,02	233	0,01	206	88,25
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 665	0,30	1 127	0,06	4 538	402,66
Résultat net de l'exercice	22 682	1,22	16 875	0,87	5 808	34,42

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2016 au 31/12/2016	du 01/01/2015 au 31/12/2015
	Durée : 12 mois	
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	280 458	326 807
+ Transferts de charges d'exploitation	69 850	
+ Autres produits d'exploitation	251	241
- Autres charges d'exploitation	43 700	46 670
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	5 326	3 973
- Charges financières	39 447	41 999
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		1 150
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	5 665	1 127
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	267 073	240 075

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 modifiés par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Pour le contenu de l'annexe, la société répond aux critères des petites entreprises.

Les conventions 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.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES FONDS PROPRES :

Ce poste est représentatif du droit du Département de la Manche relatif aux immobilisations mises à disposition dans le cadre des conventions de délégation du service public dûment conclues.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	20 362		944	19 418
Terrains.....				
Constructions.....		650 216		650 216
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 508	8 656		176 164
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	5 658 156	245 367	13 614	5 889 908
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	5 847 020	904 239	14 558	6 736 701
Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	10 323	4 913		15 236
Terrains.....				
Constructions.....		16 188		16 188
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 786	15 470		58 256
Autres immobilisations corporelles..	342 200	93 723		435 923
Total.....	395 309	130 294		525 603
Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations mises à disposition par le délégant :

- > Amortissement en fonction des durées d'emprunt restant à rembourser pour les immobilisations auxquelles sont rattachés des emprunts déjà en-cours à la conclusion de la DSP
- > Amortissement de caducité non constaté pour les autres immobilisations.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif pour les immobilisations en détention directe.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	3 & 5 ans				
Terrains						
Constructions	L	20 ans				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5,10&15 ans				
Autres immobilisations corporelles	L & D	3,5,10&15 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	14 292	22 432	14 292	22 432
Total.....	14 292	22 432	14 292	22 432

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	995		995
Actif circulant et charges constatées d'avance.	289 056	289 056	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	2 347
Autres créances.....	28 265
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	10 511	24 047	10 511	24 047
Autres postes d'actif.....				
Total.....	10 511	24 047	10 511	24 047

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :
Actions de même catégorie

	Actions de même catégorie	
	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	6 300	50,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	6 300	50,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	411 663	159 000	58 000	512 663
Total.....	411 663	159 000	58 000	512 663

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 910 732	103 238	1 079 971	727 522
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	572 570	572 570		
Dettes fiscales et sociales.....	189 751	189 751		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 206	4 206		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	2 677 259	869 765	1 079 971	727 522

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 597
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	10 308
Dettes fiscales et sociales.....	119 346
Autres dettes.....	3 768

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

INFORMATION RELATIVE AUX PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX :

La société a inscrit en provision pour risques et charges des provisions pour gros travaux en fonction de la fréquence estimée des travaux à réaliser. Ces provisions concernent :

- > pour Saint-Vaast La hougue : travaux de désenvasement à réaliser selon une fréquence de 10/15 ans,
- > pour Portbail : travaux de désensablement et entretien des ouvrages à réaliser selon une fréquence de 4/6 ans

Les travaux de désensablement réalisés à Portbail en 2016 se sont élevés à 487460€ sont comptabilisés en travaux immobiliers (charges externes). Une partie de ces travaux est relative à l'exploitation du port avant son entrée dans la société. En contrepartie de cette charge, la société a reçu des subventions à hauteur de 460000€ versées par le Conseil dDépartemental et la ville de Portbail. Ces subventions figurent au poste des subventions d'exploitation.

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
Prêts bancaires	1 907 135,03	Cautions solidaire du Conseil Départemental de la Manche	

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	142 273
Avais et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

--	--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	5 988
Autres engagements réciproques.....	

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil département de la Manche en sa qualité d'autorité délégante. Conventions renouvelées depuis le 01/01/2014 pour une durées de 30 années.

Ces conventions portent sur l'exploitation :

- du port de plaisance des communes de : St-Vaast La hougue & Portbail
- du port de pêche de la commue de : St-Vaast La Hougue.

Engagements reçus

Avais et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

--	--

Autres informations significatives

EFFECTIF MOYEN :

- cadre : 1
- agents de maîtrise : 2
- employés : 5

UTILISATION DU CICE :

CICE 2015 = 11059 €

Le CICE a été affecté au financement de l'emploi et des investissements.



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Société Publique Locale d'exploitation Portuaire de la Manche

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
Société Publique Locale d'exploitation Portuaire de la Manche

98, route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX
Ce rapport contient 13 pages
Référence : YB-12-16-25



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Société Publique Locale d'exploitation Portuaire de la Manche

Siège social : 98, route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX

Capital social : € 315 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de la Manche, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des immobilisations corporelles et des provisions pour risques et charges.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Lô, le 10 mai 2017

KPMG Audit Normandie


Yohann Bossard
Associé

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	19 418	15 236	4 182	10 040
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	650 216	16 188	634 028	
Installations tech., matériels, outillage	176 164	58 256	117 908	124 722
Autres immobilisations corporelles	5 672 188	435 923	5 236 265	5 302 342
Immo. en cours, avances & acomptes	217 721		217 721	13 614
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	6 736 701	525 603	6 211 099	5 451 712
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	22 432		22 432	14 292
Créances				
Clients et comptes rattachés	166 778	24 047	142 731	122 155
Fournisseurs débiteurs	13 440		13 440	2 130
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	5 687		5 687	8 695
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 538		84 538	7 943
Autres créances	14 825		14 825	1 656
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 246 234		1 246 234	938 412
Total	1 553 934	24 047	1 529 887	1 095 282
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 788		3 788	3 129
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	3 788		3 788	3 129
TOTAL ACTIF	8 294 423	549 650	7 744 773	6 550 122

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 417	573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 922	10 891
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	22 682	16 875
Subventions d'investissement	8 269	9 652
Provisions réglementées		
Total	374 290	352 991
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	4 180 561	4 180 561
Total	4 180 561	4 180 561
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	512 663	411 663
Total	512 663	411 663
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	1 910 732	1 263 080
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		4 522
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		142 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 570	
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	39 856	36 807
. Organismes sociaux	75 959	75 306
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 196	13 342
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	60 740	55 908
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 377
Autres dettes	4 206	6 934
Total	2 677 259	1 601 407
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		3 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 744 773	6 550 122

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	849 953	45,57	942 321	48,81	-92 368	-9,80
Production vendue	1 015 257	54,43	988 356	51,19	26 901	2,72
Production stockée						
Production immobilisée			6 555	0,34	-6 555	-100,00
Subventions d'exploitation	467 434	25,06	5 247	0,27	462 187	#####
Autres produits	138 612	7,43	5 572	0,29	133 039	#####
Total	2 471 256	132,49	1 948 051	100,90	523 205	26,86
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	756 273	40,55	833 858	43,19	-77 585	-9,30
Variations stock (marchandises)	-8 140	-0,44	7 731	0,40	-15 871	-205,29
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	815 141	43,70	241 741	12,52	573 400	237,20
Total	1 563 274	83,81	1 083 330	56,11	479 944	44,30
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	102 900	5,52	150 466	7,79	-47 566	-31,61
Salaires et traitements	280 359	15,03	275 193	14,25	5 166	1,88
Charges sociales	105 653	5,66	106 684	5,53	-1 031	-0,97
Dotations amortissements et prov.	313 341	16,80	229 914	11,91	83 426	36,29
Autres charges	43 700	2,34	46 670	2,42	-2 971	-6,36
Total	845 953	45,35	808 927	41,90	37 025	4,58
Résultat d'exploitation	62 029	3,33	55 794	2,89	6 235	11,18
Produits financiers	5 326	0,29	3 973	0,21	1 352	34,04
Charges financières	39 447	2,11	41 999	2,18	-2 552	-6,08
Résultat financier	-34 121	-1,83	-38 026	-1,97	3 904	10,27
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	27 908	1,50	17 768	0,92	10 140	57,07
Produits exceptionnels	1 383	0,07	1 383	0,07		
Charges exceptionnelles	944	0,05	1 150	0,06	-206	-17,91
Résultat exceptionnel	439	0,02	233	0,01	206	88,25
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 665	0,30	1 127	0,06	4 538	402,66
Résultat de l'exercice	22 682	1,22	16 875	0,87	5 808	34,42

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 modifiés par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Pour le contenu de l'annexe, la société répond aux critères des petites entreprises.

Les conventions 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.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES FONDS PROPRES :

Ce poste est représentatif du droit du Département de la Manche relatif aux immobilisations mises à disposition dans le cadre des conventions de délégation du service public dûment conclues.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	20 362		944	19 418
Terrains.....				
Constructions.....		650 216		650 216
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 508	8 656		176 164
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	5 658 156	245 367	13 614	5 889 908
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	5 847 020	904 239	14 558	6 736 701

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	10 323	4 913		15 236
Terrains.....				
Constructions.....		16 188		16 188
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 786	15 470		58 256
Autres immobilisations corporelles..	342 200	93 723		435 923
Total.....	395 309	130 294		525 603

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations mises à disposition par le délégué :

- > Amortissement en fonction des durées d'emprunt restant à rembourser pour les immobilisations auxquelles sont rattachés des emprunts déjà en-cours à la conclusion de la DSP
- > Amortissement de caducité non constaté pour les autres immobilisations.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif pour les immobilisations en détention directe.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	3 & 5 ans				
Terrains						
Constructions	L	20 ans				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5,10&15 ans				
Autres immobilisations corporelles	L & D	3,5,10&15 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	14 292	22 432	14 292	22 432
Total.....	14 292	22 432	14 292	22 432

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	995		995
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	289 056	289 056	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	2 347
Autres créances.....	28 265
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	10 511	24 047	10 511	24 047
Autres postes d'actif.....				
Total.....	10 511	24 047	10 511	24 047

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Actions de même catégorie

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	6 300	50,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	6 300	50,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	411 663	159 000	58 000	512 663
Total.....	411 663	159 000	58 000	512 663

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 910 732	103 238	1 079 971	727 522
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	572 570	572 570		
Dettes fiscales et sociales.....	189 751	189 751		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 206	4 206		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	2 677 259	869 765	1 079 971	727 522

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 597
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	10 308
Dettes fiscales et sociales.....	119 346
Autres dettes.....	3 768

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

INFORMATION RELATIVE AUX PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX :

La société a inscrit en provision pour risques et charges des provisions pour gros travaux en fonction de la fréquence estimée des travaux à réaliser. Ces provisions concernent :

- > pour Saint-Vaast La hougue : travaux de désensablement à réaliser selon une fréquence de 10/15 ans,
- > pour Portbail : travaux de désensablement et entretien des ouvrages à réaliser selon une fréquence de 4/6 ans

Les travaux de désensablement réalisés à Portbail en 2016 se sont élevés à 487460€ sont comptabilisés en travaux immobiliers (charges externes). Une partie de ces travaux est relative à l'exploitation du port avant son entrée dans la société. En contrepartie de cette charge, la société a reçu des subventions à hauteur de 460000€ versées par le Conseil d'Départemental et la ville de Portbail. Ces subventions figurent au poste des subventions d'exploitation.

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
Prêts bancaires	1 907 135,03	Caution solidaire du Conseil Départemental de la Manche	

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	142 273
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	5 988
Autres engagements réciproques.....	

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil département de la Manche en sa qualité d'autorité délégante. Conventions renouvelées depuis le 01/01/2014 pour une durées de 30 années.

Ces conventions portent sur l'exploitation :

- du port de plaisance des communes de : St-Vaast La hougue & Portbail
- du port de pêche de la commue de : St-Vaast La Hougue.

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

--

Autres informations significatives

EFFECTIF MOYEN :

- cadre : 1
- agents de maîtrise : 2
- employés : 5

UTILISATION DU CICE :

CICE 2015 = 11059 €

Le CICE a été affecté au financement de l'emploi et des investissements.



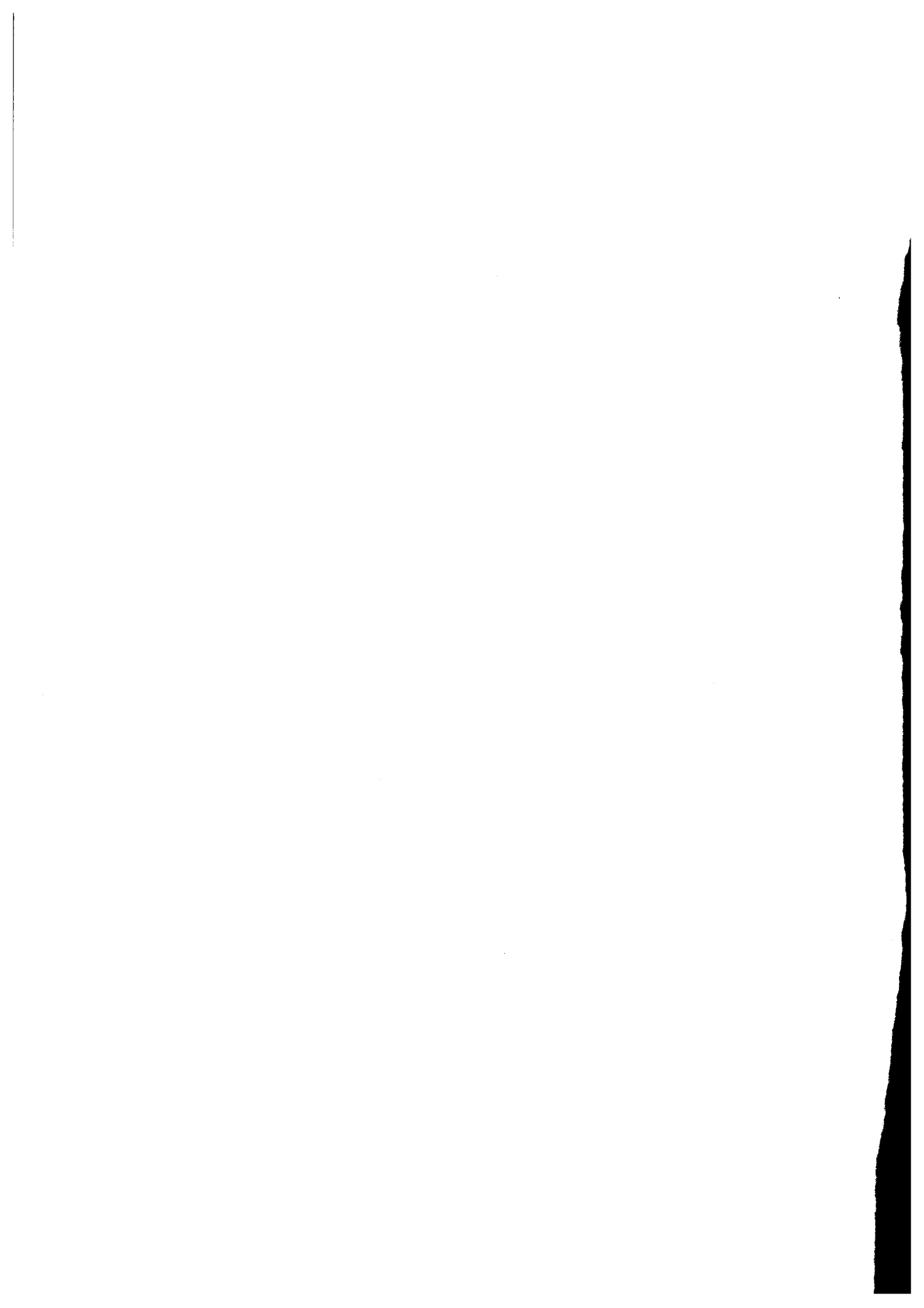
KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Société Publique d'Exploitation Portuaire de La Manche

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2016
Société Publique d'Exploitation Portuaire de La Manche
98, route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX
Ce rapport contient 4 pages
Référence : YB-12-16-25





KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Société Publique d'Exploitation Portuaire de La Manche

Siège social : 98, route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX

Capital social : € 315 000

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article L.225-38 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

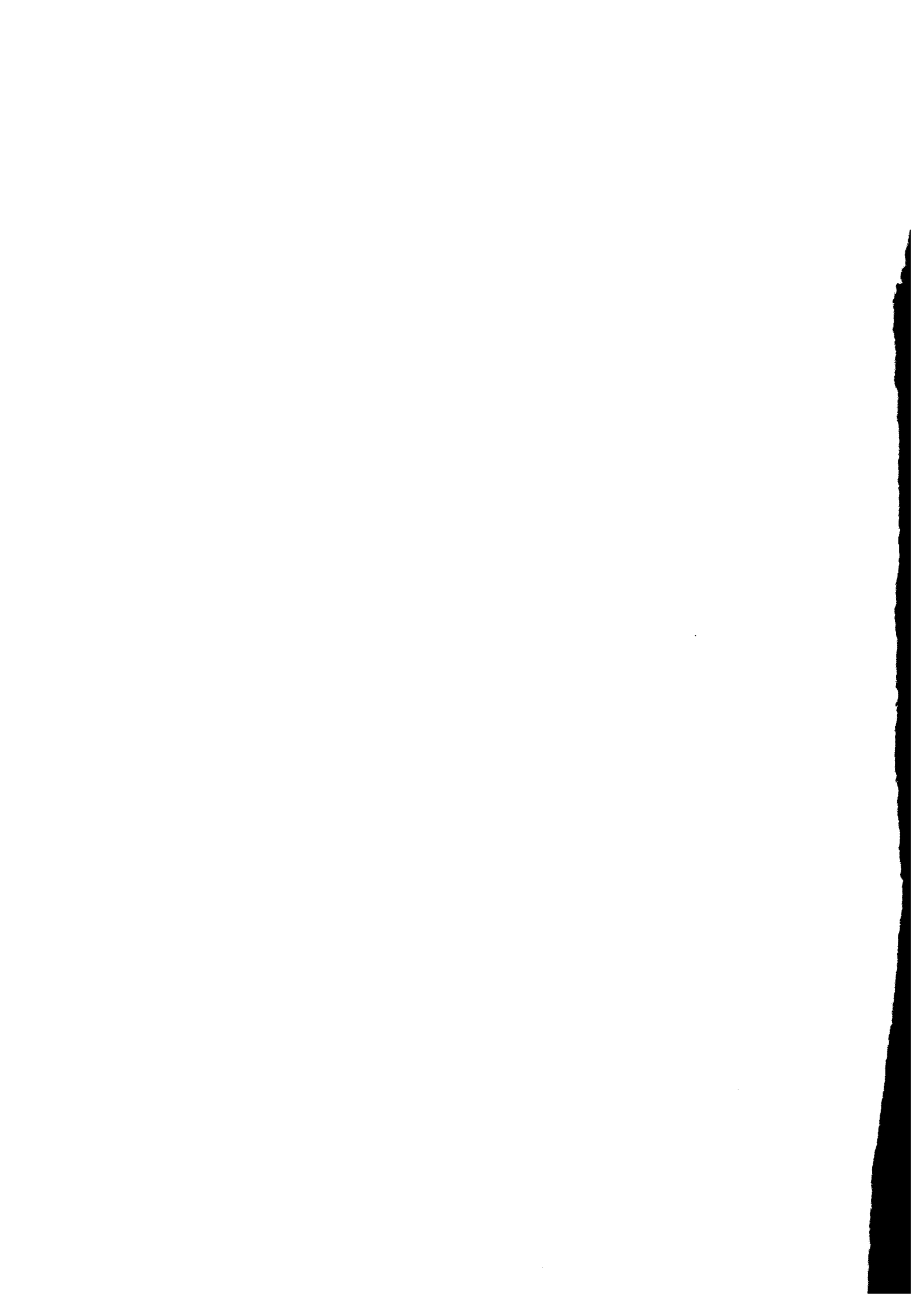
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Versement d'une subvention par le département de La Manche pour le désensablement du port de Portbail

- Personne concernée :

Cette convention est conclue entre le Département de La Manche, administrateur, et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche.





- Nature et objet :

Versement d'une subvention d'un montant de 400 000 € au titre des travaux de désensablement réalisés sur 2016.

Versement d'une subvention par la ville de Portbail pour le désensablement du port de Portbail.

- Personne concernée :

Cette convention est conclue entre la ville de Portbail, administrateur, et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche.

- Nature et objet :

Versement d'une subvention d'un montant de 60 000 € au titre des travaux de désensablement réalisés sur 2016.

Prise en charge de la convention de mise à disposition de personnel à but non lucratif

- Personne concernée :

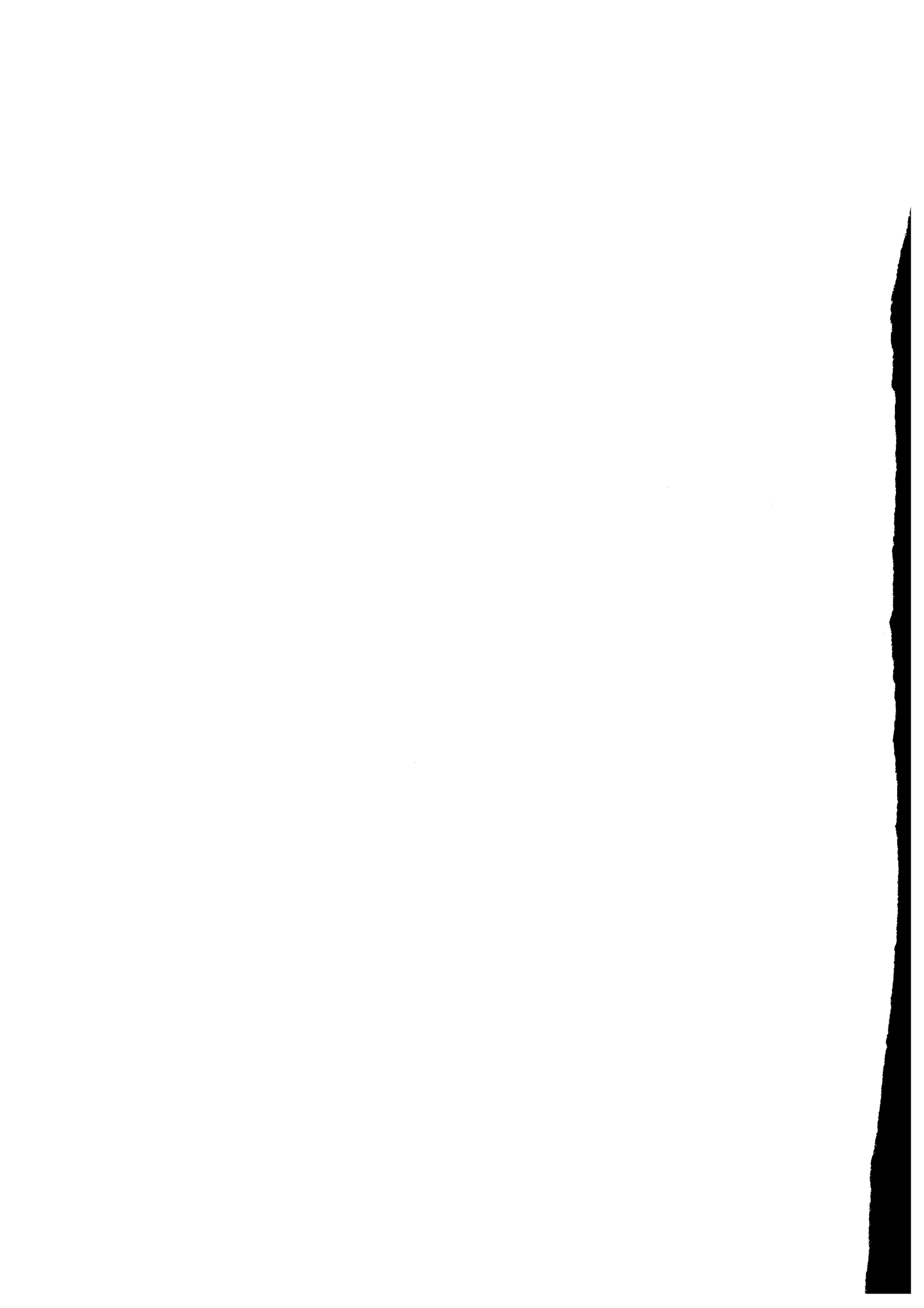
Cette convention est conclue entre le Département de La Manche et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche, représentée par son président directeur général.

- Nature et objet :

Prise en charge par le Conseil Départemental de La Manche de la facture de mise à disposition de personnel du Comité du tourisme. Cette convention court du 1^{er} juillet 2016 au 31 décembre 2016. Le montant facturé et pris en charge sur la période s'élève à 11 188.70 €.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R.225-30 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.





Convention de délégation de service public pour l'exploitation du port de plaisance et de pêche de Saint-Vaast-La-Hougue datée du 1^{er} avril 2014.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2014. Elle est conclue pour une durée de trente ans.

• Personne concernée :

Cette convention est conclue entre le Département de La Manche, représenté par son Président, et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche, représentée par son président directeur général.

• Nature et objet :

Une redevance forfaitaire d'un montant de 35 273 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

Convention de délégation de service public pour l'exploitation du port de plaisance et de pêche de Portbail datée du 1^{er} avril 2014.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2014. Elle est conclue pour une durée de trente ans.

• Personne concernée :

Cette convention est conclue entre le Département de La Manche, représenté par son président, et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche, représentée par son président directeur général.

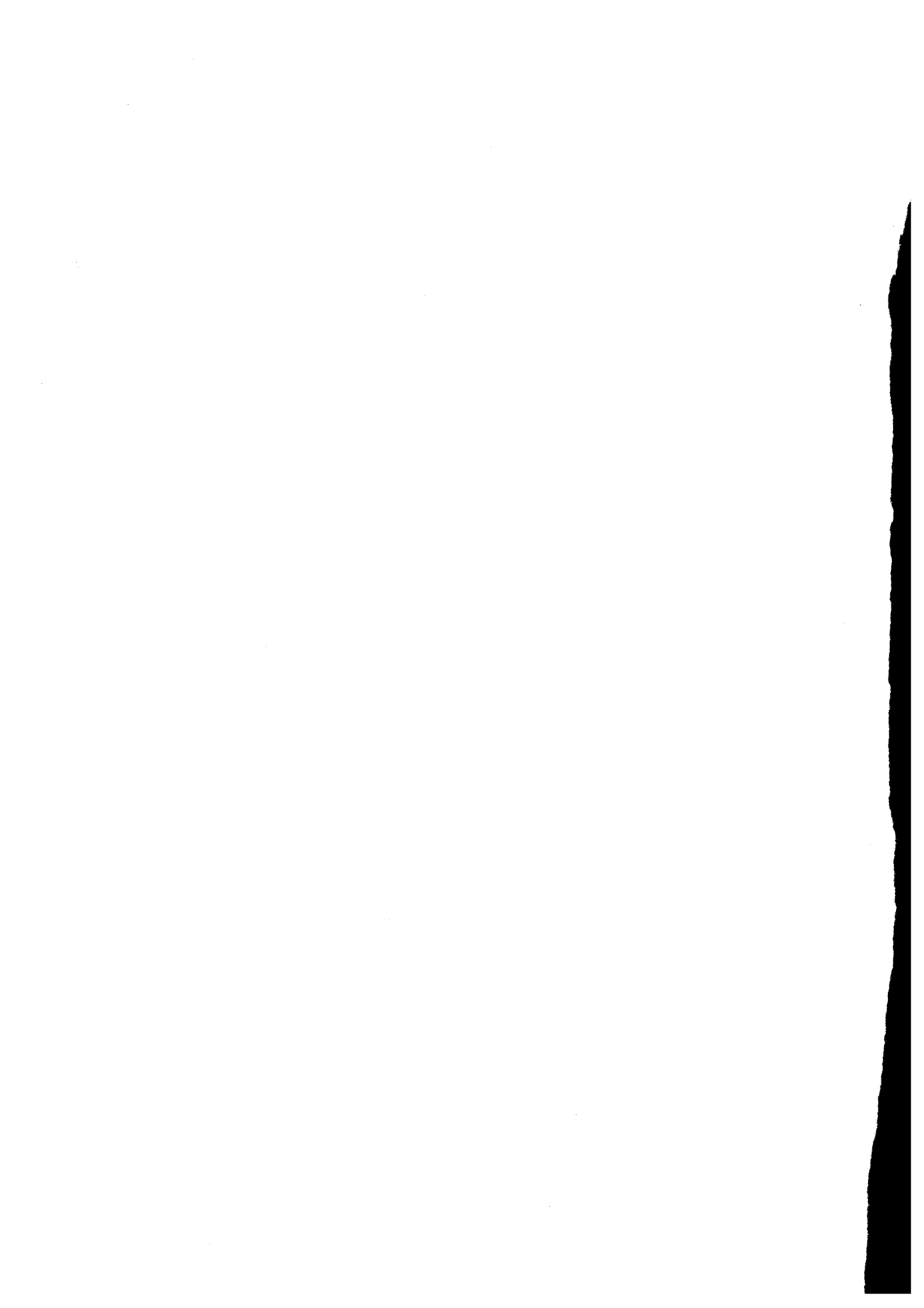
• Nature et objet :

Une redevance forfaitaire d'un montant de 7 559 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

Saint-Lô, le 10 mai 2017

KPMG Audit Normandie


Yohann Bossard
Associé



Rapport du conseil d'administration à l'assemblée générale
Relatif à la présentation des comptes de l'exercice 2016

Assemblée générale du 8 juin 2017

Rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2016

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin de vous prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Les convocations vous ont été adressées par mail le 22 mai 2017.

Les comptes ont été tenus à votre disposition au siège de Saint-Lô et à l'établissement principal de Saint-Vaast-la-Hougue.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

1° Activité au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires HT réalisé a été de 1 865 210 euros.

Le chiffre d'affaires de l'exercice écoulé se détaille de la façon suivante :

- vente de carburant : 849 953 €
- location des emplacements portuaires, redevances et taxes diverses : 1 015 257 €

Les principales charges d'exploitation sont les suivantes :

- charges de personnel : 386 012 €,
- impôts et taxes : 102 900 €,
- amortissements et provisions : 313 341 €
- charges financières : 39447 €

L'exercice clos le 31 décembre 2016 se solde par un résultat d'exploitation de 62 029€ contre 55 794 pour l'année 2015.

Le résultat net analytique pour le port de Portbail est de -82 923.21€

Le résultat net analytique pour le port de Saint-Vaast est de 105 605.56€

Le résultat net comptable de l'exercice 2016 est de 22 682.35 €

Difficultés rencontrées lors de l'exercice :

- L'activité portuaire relative aux bateaux « visiteurs » continue à diminuer, (cette même tendance peut être constatée dans l'ensemble des ports).

- L'activité portuaire liée aux plaisanciers résidents reste stable, il faut toutefois noter que le nombre de clients inscrits sur les listes d'attente est également en forte diminution (100 contre 200 il y a 3 ans).

Endettement (emprunt bancaires uniquement) :

- À l'issue de l'exercice 2015, la dette de la SPL s'élevait à 1 263 080 €.
- À l'issue de l'exercice 2016, la dette de la SPL s'élève à 1 910 732 €.

Dettes fournisseurs au 31/12/2016 : 572 570€

- dont 266 059€ réglés courant janvier 2017
- dont 260 138€ à échéance au 31/01/2017
- dont 36065€ à échéance au 28/02/2017
- dont 10 308€ de factures non parvenues.

Dettes fournisseurs au 31/12/2015 : 142 130€

- dont 72 737€ réglés courant janvier 2016
- dont 65162€ à échéance au 31/01/2016
- dont 4184€ à échéance au 28/02/2016.

Trésorerie :

- au 31 décembre 2016, la situation de trésorerie consolidée de la SPL s'élève à 1 246 234 €.

2° Evènements survenus depuis la clôture du dernier exercice

Gasoil pêche :

Volume des ventes 2015 : 1 739 750 litres

Volume des ventes en 2016 : 1 833 254 litres

Renégociation des emprunts :

Un emprunt (1.130 000€) a été renégocié au taux fixe de 1.68% (contre 2.99%) sur une durée de 15 ans.

Nouvel emprunt :

Un emprunt destiné au financement des travaux de Portbail et Saint-Vaast (pontons et maintien des profondeurs) a été souscrit pour une durée de 15 ans au taux fixe de 1.72%

3° Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important n'est survenu entre la date de clôture et la date du rapport de gestion.

4° Les progrès réalisés ou les difficultés rencontrées, les perspectives d'avenir

L'exercice 2016 apparaît satisfaisant sur le plan de la gestion courante.
La capacité d'autofinancement est de 267 073€ (240 075€ en 2015)

Travaux Portbail :

Les travaux prévus par décision du conseil d'administration en 2015 ont été réalisés entre février et juin 2016, à savoir :

- Le désensablement du port pour un montant HT de 487 460€
- La fourniture et la pose de deux nouveaux pontons (plus allongement d'un ponton existant) pour un montant HT de 654 965€ soit un investissement de 1 142 425€

Ces nouvelles installations permettent d'accueillir 274 navires sur pontons et 35 navires sur mouillages.

Travaux Saint-Vaast :

Les travaux de maintien des profondeurs n'ont pas pu être entrepris en 2016. Le dossier de demande d'autorisation est toujours en cours d'instruction auprès des services de l'état.

Le remplacement de 2 anciens pontons (F et K) décidé en 2015 a été effectué en fin d'année pour un montant HT de 333 336€

Des travaux de rejointoiement ont été réalisés dans le bassin pour un montant HT de 58 000€.

Des travaux de consolidation de la jetée feu vert ont été réalisés pour un montant HT de 14 500€.

5° Activités en matière de recherche et de développement

La société n'a pas d'activité en matière de recherche et de développement.

6° Dépenses non déductibles

Nous vous informons que la société n'a engagé aucune dépense non déductible visée à l'article 223 quater du code général des impôts.

DIVIDENDES VERSES

Aucun dividende n'est distribué au titre de l'exercice clos.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

1° Activité des filiales et des sociétés contrôlées

Notre société ne contrôle aucune autre société.

2° Prises de participations

Notre société n'a pas pris de participations dans d'autres sociétés.

3° Cession de participations croisées

Notre société ne détient pas de participations croisées.

COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ont été tenus en appliquant la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat 2016 comme suit :

Résultat net année 2016	22 682.35€
Report à nouveau débiteur	
Solde à affecter :	22 682.35€
- Au poste de « réserve légale »	1134.12€
- Au poste « autres réserves »	21 548.23€
Total affecté :	22 682.35€

MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

Par délibération en date du 11 mai 2012, le conseil d'administration a décidé d'opter pour le cumul des fonctions de président du conseil d'administration et de directeur général.

SPL d'exploitation portuaire de la Manche
SA au capital de 315 000 euros
Domiciliée Conseil Départemental de la Manche - 50050 Saint-Lô cedex

PROCES-VERBAL

Réunion de l'assemblée générale ordinaire du 8 juin 2017

L'an deux mille dix-sept, le 8 juin, à 14 heures, se sont réunis au siège de la société publique locale d'exploitation portuaire de la Manche, les représentants des actionnaires.

Ont participé à la réunion :

M. Jean MORIN, PDG, représentant le Département de la Manche,
M. Marc LEFEVRE, administrateur représentant le Département de la Manche,
M. Serge LAIDET, représentant de la ville de Portbail,
M. Jean LEPETIT, représentant la ville de Saint-Vaast-la-Hougue,
M. Jacques COQUELIN, administrateur représentant le Département de la Manche,
Mme Frédérique BOURY, administratrice représentant le Département de la Manche.

Le quorum étant atteint, l'assemblée générale a pu délibérer valablement.

1) Approbation du procès verbal de l'AGO du 10 juin 2016

Le procès-verbal de la réunion de l'assemblée générale ordinaire du 10 juin 2016 est adopté à l'unanimité.

2) Présentation et approbation des comptes 2016

Lecture est faite des comptes 2016, ces derniers sont adoptés à l'unanimité.

3) Présentation du rapport de gestion 2016

Après lecture, le rapport de gestion 2016 est adopté à l'unanimité.

4) Présentation du rapport 2016 du commissaire aux comptes

Le rapport du commissaire aux comptes est adopté à l'unanimité.

5) Affectation du résultat :

Le résultat est affecté comme suit :

Résultat net année 2016	22 682.35€
Report à nouveau débiteur	
Solde à affecter :	22 682.35€
- Au poste de « réserve légale »	1134.12€
- Au poste « autres réserves »	21548.23€
Total affecté :	22 682.35€

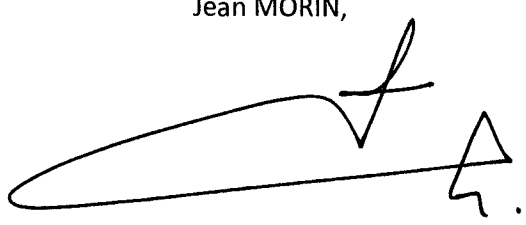
L'affectation du résultat est approuvée à l'unanimité.

6) Pouvoir en vue des formalités :

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent document pour l'accomplissement de toute formalité légale de publicité ou autre.

7) Questions diverses

Pas de questions.

<p>Lu et approuvé, Le Président directeur général</p> <p>Jean MORIN,</p> 	
--	--

RESOLUTIONS

Assemblée générale ordinaire du 8 juin 2017 à 14 heures à la Maison du Département.

1^{ère} résolution :

Après avoir entendu le rapport de gestion du conseil d'administration et le rapport du commissaire aux comptes, l'assemblée approuve les comptes de l'exercice 2016 tels qu'ils sont présentés, ainsi que la gestion de la société telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et desdits rapports. En conséquence, elle donne quitus aux administrateurs de leur gestion pour l'exercice 2016.

2^{de} résolution :

L'assemblée générale approuve l'affectation du résultat qui lui a été présentée :

Résultat net année 2016	22 682.35€
Report à nouveau débiteur	
Solde à affecter :	22 682.35€
- Au poste de « réserve légale (5%) »	1134.12€
- Au poste « autres réserves »	21 548.23€
Total affecté :	22 682.35€

3^{ème} résolution :

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent document pour l'accomplissement de toute formalité légale de publicité ou autre.

Le Président directeur général



Jean MORIN