

SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE
98 RTE DE CANDOL
MAISON DU DEPARTEMENT
50000 SAINT LO

2012 B 211
POUR VALOIR PROCES-VERBÉ
DE DÉPÔT
SOUS LE N° 2018 B 3998.
LE 24/10/18
LE GREFFIER DU TRIBUNAL

(Signature)

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

*certifié conforme
à l'original*

Le Président directeur général

(Signature)

Jean MORIN

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

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2017 | Net au 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Fonds Commercial | | | | |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes | 19 418 | 19 151 | 267 | 4 182 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 987 052 | 63 061 | 923 991 | 634 028 |
| Installations tech., matériels, outillage | 180 219 | 74 234 | 105 985 | 117 908 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 430 936 | 531 287 | 4 899 649 | 5 236 265 |
| Immo. en cours, avances & acomptes | 663 472 | | 663 472 | 217 721 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres immobilisations financières | 995 | | 995 | 995 |
| Total | 7 282 091 | 687 733 | 6 594 358 | 6 211 099 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières,approvisionnements | | | | |
| En cours de production | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 28 296 | | 28 296 | 22 432 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 180 666 | 30 492 | 150 174 | 142 731 |
| Fournisseurs débiteurs | 3 770 | | 3 770 | 13 440 |
| Personnel | | | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | 29 874 | | 29 874 | 5 687 |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 53 237 | | 53 237 | 84 538 |
| Autres créances | 2 443 | | 2 443 | 14 825 |
| Divers | | | | |
| Avances & acptes versés/commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 277 489 | | 1 277 489 | 1 246 234 |
| Total | 1 575 776 | 30 492 | 1 545 284 | 1 529 887 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 791 | | 3 791 | 3 788 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| Total | 3 791 | | 3 791 | 3 788 |
| TOTAL ACTIF | 8 861 658 | 718 225 | 8 143 433 | 7 744 773 |

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

| | Net au 31/12/2017 | Net au 31/12/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel | 315 000 | 315 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 2 551 | 1 417 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 48 470 | 26 922 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | -29 323 | 22 682 |
| Subventions d'investissement | 7 835 | 8 269 |
| Provisions réglementées | | |
| Total | 344 533 | 374 290 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | 3 834 230 | 4 180 561 |
| Total | 3 834 230 | 4 180 561 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 690 000 | 512 663 |
| Total | 690 000 | 512 663 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Autres emprunts | 2 698 352 | 1 910 732 |
| Découverts, concours bancaires | | |
| Associés et dettes financières diverses | 16 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 239 701 | 572 570 |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| . Personnel | 20 994 | 39 856 |
| . Organismes sociaux | 103 699 | 75 959 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 14 635 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 381 | 13 196 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres dettes fiscales et sociales | 66 448 | 60 740 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 63 423 | 4 206 |
| Total | 3 223 634 | 2 677 259 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 51 036 | |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 8 143 433 | 7 744 773 |

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

| | du 01/01/2017 | % | du 01/01/2016 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | au 31/12/2017 | CA | au 31/12/2016 | CA | en euros | % |
| PRODUITS | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 970 034 | 46,56 | 849 953 | 45,57 | 120 081 | 14,13 |
| Production vendue | 1 113 347 | 53,44 | 1 015 257 | 54,43 | 98 090 | 9,66 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 76 683 | 3,68 | 467 434 | 25,06 | -390 751 | -83,59 |
| Autres produits | 86 751 | 4,16 | 138 612 | 7,43 | -51 861 | -37,41 |
| Total | 2 246 816 | 107,84 | 2 471 256 | 132,49 | -224 440 | -9,08 |
| CONSOMMATIONS | | | | | | |
| Achats de marchandises | 838 269 | 40,24 | 756 273 | 40,55 | 81 997 | 10,84 |
| Variations stock (marchandises) | -5 864 | -0,28 | -8 140 | -0,44 | 2 276 | 27,96 |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (mat. premières) | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 394 423 | 18,93 | 815 141 | 43,70 | -420 718 | -51,61 |
| Total | 1 226 828 | 58,89 | 1 563 274 | 83,81 | -336 446 | -21,52 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements ass. | 118 465 | 5,69 | 102 900 | 5,52 | 15 565 | 15,13 |
| Salaires et traitements | 319 582 | 15,34 | 280 359 | 15,03 | 39 222 | 13,99 |
| Charges sociales | 121 629 | 5,84 | 105 653 | 5,66 | 15 976 | 15,12 |
| Dotations amortissements et prov. | 407 623 | 19,57 | 313 341 | 16,80 | 94 282 | 30,09 |
| Autres charges | 46 708 | 2,24 | 43 700 | 2,34 | 3 008 | 6,88 |
| Total | 1 014 006 | 48,67 | 846 953 | 45,35 | 168 054 | 19,87 |
| Résultat d'exploitation | 5 981 | 0,29 | 62 029 | 3,33 | -56 048 | -90,36 |
| Produits financiers | 2 701 | 0,13 | 5 326 | 0,29 | -2 625 | -49,29 |
| Charges financières | 37 136 | 1,78 | 39 447 | 2,11 | -2 311 | -5,86 |
| Résultat financier | -34 435 | -1,65 | -34 121 | -1,83 | -314 | -0,92 |
| Quote-part des opérat. en commun | | | | | | |
| Résultat courant | -28 454 | -1,37 | 27 908 | 1,50 | -56 362 | -201,96 |
| Produits exceptionnels | 2 403 | 0,12 | 1 383 | 0,07 | 1 020 | 73,72 |
| Charges exceptionnelles | | | 944 | 0,05 | -944 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 2 403 | 0,12 | 439 | 0,02 | 1 964 | 446,95 |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 3 272 | 0,16 | 5 665 | 0,30 | -2 393 | -42,24 |
| Résultat de l'exercice | -29 323 | -1,41 | 22 682 | 1,22 | -52 005 | -229,28 |

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

| | du 01/01/2017 | % | du 01/01/2016 | % | Var. en val. annuelle | |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | au 31/12/2017 | CA | au 31/12/2016 | CA | en euros | % |
| Chiffre d'affaires H.T. | 2 083 381 | 100,00 | 1 865 210 | 100,00 | 218 171 | 11,70 |
| Ventes de marchandises | 970 034 | 46,56 | 849 953 | 45,57 | 120 081 | 14,13 |
| Coût d'achat marchandises vendues | 832 405 | 39,95 | 748 133 | 40,11 | 84 273 | 11,26 |
| Marge commerciale | 137 629 | 14,19 | 101 821 | 11,98 | 35 808 | 35,17 |
| Production vendue | 1 113 347 | 53,44 | 1 015 257 | 54,43 | 98 090 | 9,66 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Production de l'exercice | 1 113 347 | 53,44 | 1 015 257 | 54,43 | 98 090 | 9,66 |
| Consommations de l'exercice | 394 423 | 18,93 | 815 141 | 43,70 | -420 718 | -51,61 |
| Valeur ajoutée | 856 553 | 41,11 | 301 936 | 16,19 | 554 617 | 183,69 |
| Subventions d'exploitation | 76 683 | 3,68 | 467 434 | 25,06 | -390 751 | -83,59 |
| Impôts, taxes et versements assim. | 118 465 | 5,69 | 102 900 | 5,52 | 15 565 | 15,13 |
| Charges de personnel | 441 211 | 21,18 | 386 012 | 20,70 | 55 199 | 14,30 |
| Excédent brut d'exploitation | 373 561 | 17,93 | 280 458 | 15,04 | 93 102 | 33,20 |
| Reprises sur provisions et transferts | 86 750 | 4,16 | 138 361 | 7,42 | -51 610 | -37,30 |
| Autres produits | 1 | 0,00 | 251 | 0,01 | -250 | -99,71 |
| Dotations amortissements et prov. | 407 623 | 19,57 | 313 341 | 16,80 | 94 282 | 30,09 |
| Autres charges | 46 708 | 2,24 | 43 700 | 2,34 | 3 008 | 6,88 |
| Résultat d'exploitation | 5 981 | 0,29 | 62 029 | 3,33 | -56 048 | -90,36 |
| Quote-part des opérat. en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 2 701 | 0,13 | 5 326 | 0,29 | -2 625 | -49,29 |
| Charges financières | 37 136 | 1,78 | 39 447 | 2,11 | -2 311 | -5,86 |
| Résultat courant avant impôts | -28 454 | -1,37 | 27 908 | 1,50 | -56 362 | -201,96 |
| Produits exceptionnels | 2 403 | 0,12 | 1 383 | 0,07 | 1 020 | 73,72 |
| Charges exceptionnelles | | | 944 | 0,05 | -944 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 2 403 | 0,12 | 439 | 0,02 | 1 964 | 446,95 |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 3 272 | 0,16 | 5 665 | 0,30 | -2 393 | -42,24 |
| Résultat net de l'exercice | -29 323 | -1,41 | 22 682 | 1,22 | -52 005 | -229,28 |

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

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

| | du 01/01/2017 au 31/12/2017 | du 01/01/2016 au 31/12/2016 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Durée : | 12 mois | 12 mois |
| Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation | 373 561 | 280 458 |
| + Transferts de charges d'exploitation | 25 040 | 69 850 |
| + Autres produits d'exploitation | 1 | 251 |
| - Autres charges d'exploitation | 46 708 | 43 700 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun. | | |
| + Produits financiers | 2 701 | 5 326 |
| - Charges financières | 37 136 | 39 447 |
| + Produits exceptionnels | | |
| - Charges exceptionnelles | | |
| - Participation des salariés aux résultats | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 3 272 | 5 665 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE | 314 187 | 267 073 |

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.

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 : 31/12/2017

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 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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..... | 19 418 | | | 19 418 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | 650 216 | 336 836 | | 987 052 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 176 164 | 4 055 | | 180 219 |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes | 5 889 908 | 768 551 | 564 052 | 6 094 408 |
| Immobilisations financières..... | 995 | | | 995 |
| Total..... | 6 736 701 | 1 109 441 | 564 052 | 7 282 091 |

| Amortissements | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 15 236 | 3 916 | | 19 151 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | 16 188 | 46 873 | | 63 061 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 58 256 | 15 978 | | 74 234 |
| Autres immobilisations corporelles.. | 435 923 | 95 364 | | 531 287 |
| Total..... | 525 603 | 162 131 | | 687 733 |

| 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 en-cours lors de la conclusion de la DS
- > 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 à 15 ans | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | L/D | 3 à 30 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 | 22 432 | 28 296 | 22 432 | 28 296 |
| Total..... | 22 432 | 28 296 | 22 432 | 28 296 |

| 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. | 273 782 | 273 782 | 0 |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Immobilisations financières..... | |
| Clients et comptes rattachés..... | |
| Autres créances..... | 6 207 |
| 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 | 24 047 | 30 492 | 24 047 | 30 492 |
| Autres postes d'actif..... | | | | |
| Total..... | 24 047 | 30 492 | 24 047 | 30 492 |

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 règlementées..... | | | | |
| Provisions pour risques & charg | 512 663 | 215 000 | 37 663 | 690 000 |
| Total..... | 512 663 | 215 000 | 37 663 | 690 000 |

Etat des dettes :

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit..... | 2 698 352 | 124 316 | 1 887 841 | 686 196 |
| Dettes financières diverses..... | 16 000 | 16 000 | | |
| Fournisseurs..... | 239 701 | 239 701 | | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 206 158 | 206 158 | | |
| Dettes sur immobilisations..... | | | | |
| Autres dettes..... | 63 423 | 63 423 | | |
| Produits constatés d'avance..... | 51 036 | 51 036 | | |
| Total..... | 3 274 670 | 700 634 | 1 887 841 | 686 196 |

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.... | 3 859 |
| Emprunts et dettes financières diverses..... | |
| Fournisseurs..... | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 97 619 |
| Autres dettes..... | 63 179 |

Produits constatés d'avance :

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

Les produits constatés d'avance correspondent la quote-part restant à utiliser des subventions reçues en 2017 versées par le Délégrant dans la cadre du développement des missions de la société.

INFORMATION RELATIVE AUX PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX :

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

> pour le port de Saint-Vaast La Hougue : les travaux de désenvasement à réaliser selon une fréquence de 10 à 15 ans.

> pour le port de Portbail : les travaux de désensablement à réaliser selon une fréquence de 4 à 6 ans.

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 | 2 694 492,74 | Caution solidaire du Conseil départemental de la manche | |

Engagement donnés

| | |
|--------------------------------|---------|
| Intérêts sur emprunts..... | 130 186 |
| Avais et cautions..... | |
| Autres engagements donnés..... | |

Engagements réciproques

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Effets escomptés non échus..... | |
| Crédit-bail mobilier..... | |
| Crédit-bail immobilier..... | |
| Locations longue durée..... | 10 868 |
| Autres engagements réciproques..... | |

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil Département de la manche en sa qualité d'autorité délégante. Conventions conclues à effet du 01/01/2014 pour une durée de 30 ans portant sur l'exploitation :

- > du port de plaisance des communes de : Saint-Vaast La Hougue & Portbail,
- > du port de pêche de la commune de : Saint-Vaast La Hougue.

Engagements reçus

| | |
|-------------------------------|--|
| Avais et cautions..... | |
| Autres engagements reçus..... | |

Autres informations significatives**EFFECTIF MOYEN :**

- > cadre : 1
- > agents de maîtrise : 2
- > employés : 4,3

CICE :

CICE 2016 = 11352 €

Le CICE a été affecté au financement 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 2017

Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche

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

Ce rapport contient 14 pages

Référence : YB-12-17-25



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 2017

A l'assemblée générale de la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

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 autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Lô, le 28 mai 2018

KPMG Audit Normandie



Yohann Bossard
Associé

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2017 | Net au 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Fonds Commercial | | | | |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes | 19 418 | 19 151 | 267 | 4 182 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 987 052 | 63 061 | 923 991 | 634 028 |
| Installations tech., matériels, outillage | 180 219 | 74 234 | 105 985 | 117 908 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 430 936 | 531 287 | 4 899 649 | 5 236 265 |
| Immo. en cours, avances & acomptes | 663 472 | | 663 472 | 217 721 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres immobilisations financières | 995 | | 995 | 995 |
| Total | 7 282 091 | 687 733 | 6 594 358 | 6 211 099 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières,approvisionnements | | | | |
| En cours de production | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 28 296 | | 28 296 | 22 432 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 180 665 | 30 492 | 150 174 | 142 731 |
| Fournisseurs débiteurs | 3 770 | | 3 770 | 13 440 |
| Personnel | | | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | 29 874 | | 29 874 | 5 687 |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 53 237 | | 53 237 | 84 538 |
| Autres créances | 2 443 | | 2 443 | 14 825 |
| Divers | | | | |
| Avances & acptes versés/commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 277 489 | | 1 277 489 | 1 246 234 |
| Total | 1 575 778 | 30 492 | 1 545 284 | 1 529 887 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 791 | | 3 791 | 3 788 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| Total | 3 791 | | 3 791 | 3 788 |
| TOTAL ACTIF | 8 861 658 | 718 225 | 8 143 433 | 7 744 773 |

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

| | Net au 31/12/2017 | Net au 31/12/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel | 315 000 | 315 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 2 551 | 1 417 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 48 470 | 26 922 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | -29 323 | 22 682 |
| Subventions d'investissement | 7 835 | 8 269 |
| Provisions réglementées | | |
| Total | 344 533 | 374 290 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | 3 834 230 | 4 180 561 |
| Total | 3 834 230 | 4 180 561 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 690 000 | 512 663 |
| Total | 690 000 | 512 663 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Autres emprunts | 2 698 352 | 1 910 732 |
| Découverts, concours bancaires | | |
| Associés et dettes financières diverses | 16 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 239 701 | 572 570 |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| . Personnel | 20 994 | 39 856 |
| . Organismes sociaux | 103 699 | 75 959 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 14 635 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 381 | 13 196 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres dettes fiscales et sociales | 66 448 | 60 740 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 63 423 | 4 206 |
| Total | 3 223 834 | 2 677 259 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 51 036 | |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 8 143 433 | 7 744 773 |

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

| | du 01/01/2017 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | au 31/12/2017 | CA | au 31/12/2018 | CA | en euros | % |
| PRODUITS | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 970 034 | 46,56 | 849 953 | 45,57 | 120 081 | 14,13 |
| Production vendue | 1 113 347 | 53,44 | 1 015 257 | 54,43 | 98 090 | 9,66 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 76 683 | 3,68 | 467 434 | 25,06 | -390 751 | -83,59 |
| Autres produits | 86 751 | 4,16 | 138 612 | 7,43 | -51 861 | -37,41 |
| Total | 2 246 816 | 107,84 | 2 471 258 | 132,49 | -224 440 | -9,08 |
| CONSOMMATIONS | | | | | | |
| Achats de marchandises | 838 269 | 40,24 | 756 273 | 40,55 | 81 997 | 10,84 |
| Variations stock (marchandises) | -5 864 | -0,28 | -8 140 | -0,44 | 2 276 | 27,96 |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (mat. premières) | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 394 423 | 18,93 | 815 141 | 43,70 | -420 718 | -51,61 |
| Total | 1 228 828 | 58,89 | 1 593 274 | 83,81 | -336 446 | -21,52 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements ass. | 118 465 | 5,69 | 102 900 | 5,52 | 15 565 | 15,13 |
| Salaires et traitements | 319 582 | 15,34 | 280 359 | 15,03 | 39 222 | 13,99 |
| Charges sociales | 121 629 | 5,84 | 105 653 | 5,66 | 15 976 | 15,12 |
| Dotations amortissements et prov. | 407 623 | 19,57 | 313 341 | 16,80 | 94 282 | 30,09 |
| Autres charges | 46 708 | 2,24 | 43 700 | 2,34 | 3 008 | 6,88 |
| Total | 1 014 006 | 48,67 | 846 963 | 45,35 | 168 054 | 19,87 |
| Résultat d'exploitation | 5 961 | 0,29 | 62 029 | 3,33 | -56 048 | -90,36 |
| Produits financiers | 2 701 | 0,13 | 5 326 | 0,29 | -2 625 | -49,29 |
| Charges financières | 37 136 | 1,78 | 39 447 | 2,11 | -2 311 | -5,86 |
| Résultat financier | -34 436 | -1,65 | -34 121 | -1,83 | -314 | -0,92 |
| Quote-part des opérat. en commun | | | | | | |
| Résultat courant | -28 454 | -1,37 | 27 908 | 1,50 | -56 362 | -201,96 |
| Produits exceptionnels | 2 403 | 0,12 | 1 383 | 0,07 | 1 020 | 73,72 |
| Charges exceptionnelles | | | 944 | 0,05 | -944 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 2 403 | 0,12 | 439 | 0,02 | 1 964 | 446,95 |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 3 272 | 0,16 | 5 665 | 0,30 | -2 393 | -42,24 |
| Résultat de l'exercice | -29 323 | -1,41 | 22 682 | 1,22 | -52 005 | -229,28 |

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2017

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 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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..... | 19 418 | | | 19 418 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | 650 216 | 336 836 | | 987 052 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 176 164 | 4 055 | | 180 219 |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes | 5 889 908 | 768 551 | 564 052 | 6 094 408 |
| Immobilisations financières..... | 995 | | | 995 |
| Total..... | 6 736 701 | 1 109 441 | 564 052 | 7 282 091 |

| Amortissements | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 15 236 | 3 916 | | 19 151 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | 16 188 | 46 873 | | 63 061 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 58 256 | 15 978 | | 74 234 |
| Autres immobilisations corporelles.. | 435 923 | 95 364 | | 531 287 |
| Total..... | 525 603 | 162 131 | | 687 733 |

| 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 en-cours lors de la conclusion de la DS
- > 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 à 15 ans | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | L/D | 3 à 30 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.

| <i>Valeurs brutes</i> | 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 | 22 432 | 28 296 | 22 432 | 28 296 |
| Total..... | 22 432 | 28 296 | 22 432 | 28 296 |

| <i>Dépréciation des stocks</i> | 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..... | 273 782 | 273 782 | 0 |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Immobilisations financières..... | |
| Clients et comptes rattachés..... | |
| Autres créances..... | 6 207 |
| 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 | 24 047 | 30 492 | 24 047 | 30 492 |
| Autres postes d'actif..... | | | | |
| Total..... | 24 047 | 30 492 | 24 047 | 30 492 |

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 | 512 663 | 215 000 | 37 663 | 690 000 |
| Total..... | 512 663 | 215 000 | 37 663 | 690 000 |

Etat des dettes :

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit..... | 2 698 352 | 124 316 | 1 887 841 | 686 196 |
| Dettes financières diverses..... | 16 000 | 16 000 | | |
| Fournisseurs..... | 239 701 | 239 701 | | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 206 158 | 206 158 | | |
| Dettes sur immobilisations..... | | | | |
| Autres dettes..... | 63 423 | 63 423 | | |
| Produits constatés d'avance..... | 51 036 | 51 036 | | |
| Total..... | 3 274 670 | 700 634 | 1 887 841 | 686 196 |

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.... | 3 859 |
| Emprunts et dettes financières diverses..... | |
| Fournisseurs..... | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 97 619 |
| Autres dettes..... | 63 179 |

Produits constatés d'avance :

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

Les produits constatés d'avance correspondent à la quote-part restant à utiliser des subventions reçues en 2017 versées par le Délégué dans le cadre du développement des missions de la société.

INFORMATION RELATIVE AUX PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX :

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

- > pour le port de Saint-Vaast La Hougue : les travaux de désenvasement à réaliser selon une fréquence de 10 à 15 ans.
- > pour le port de Portbail : les travaux de désensablement à réaliser selon une fréquence de 4 à 6 ans.

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 | 2 694 492,74 | Caution solidaire du Conseil départemental de la manche | |

Engagement donnés

| | |
|--------------------------------|---------|
| Intérêts sur emprunts..... | 130 186 |
| Avals et cautions..... | |
| Autres engagements donnés..... | |

Engagements réciproques

| | |
|-------------------------------------|--------|
| Effets escomptés non échus..... | |
| Crédit-bail mobilier..... | |
| Crédit-bail immobilier..... | |
| Locations longue durée..... | 10 868 |
| Autres engagements réciproques..... | |

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil Département de la manche en sa qualité d'autorité délégante. Conventions conclues à effet du 01/01/2014 pour une durée de 30 ans portant sur l'exploitation :

- > du port de plaisance des communes de : Saint-Vaast La Hougue & Portball,
- > du port de pêche de la commune de : Saint-Vaast La Hougue.

Engagements reçus

| | |
|-------------------------------|--|
| Avals et cautions..... | |
| Autres engagements reçus..... | |

Autres informations significatives

EFFECTIF MOYEN :

- > cadre : 1
- > agents de maîtrise : 2
- > employés : 4,3

CICE :

CICE 2016 = 11352 €

Le CICE a été affecté au financement des investissements.

Rapport du conseil d'administration à l'assemblée générale
Relatif à la présentation des comptes de l'exercice 2017

Assemblée générale du 12 juin 2018

Rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2017

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin de vous prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

Les convocations vous ont été adressées par courrier le 1^{er} juin 2018.

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 2017, le chiffre d'affaires HT réalisé a été de 2 083 381 euros.

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

- vente de carburant : 970 034 €
- location des emplacements portuaires, redevances et taxes diverses : 1 113 347 €

Les principales charges d'exploitation sont les suivantes :

- charges de personnel : 441 211 €,
- impôts et taxes : 118 465 €,
- amortissements et provisions : 407 623 €
- charges financières : 37 136 €

L'exercice clos le 31 décembre 2017 se solde par un résultat d'exploitation de - 38 101 € contre 62 029 € pour l'année 2016.

Le résultat net analytique pour le port de Portbail est de -41 485.76 € (contre - 82 923.21€ en 2016)

Le résultat net analytique pour le port de Saint-Vaast est de 12 162.83 € (contre 105 605.56 € en 2016)

Le résultat net comptable de l'exercice 2017 est de -29 223 € (contre 22 682.35 € en 2016)

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.

Endettement (emprunt bancaires uniquement) :

- À l'issue de l'exercice 2017, la dette de la SPL s'élevait à 2 698 352 €.
- À l'issue de l'exercice 2016, la dette de la SPL s'élève à 1 910 732 €.

Dettes fournisseurs au 31/12/2017 : 239 701€

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

Trésorerie :

- au 31 décembre 2017, la situation de trésorerie consolidée de la SPL s'élève à 1 277 489 € contre 1 246 234 € au 31/12/2016.

2° Evènements survenus depuis la clôture du dernier exercice

Nouvel emprunt :

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

Départ en retraite de Mme Françoise NOEL :

Après 29 ans passés à la gestion du port de St Vaast la Hougue, puis de la SPL des ports de la Manche, la directrice exécutive de la SPL a fait valoir ses droits à la retraite le 31 décembre 2017.

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 2017 apparaît satisfaisant sur le plan de la gestion courante.
La capacité d'autofinancement est de 314 187 € (267 073€ en 2016)

Travaux Portbail :

Les travaux prévus par décision du conseil d'administration en 2016 ont été réalisés, à savoir :

- Réfection de la cale de mise à l'eau pour un montant HT de 72 350 € HT.

Travaux Saint-Vaast :

Les travaux de maintien des profondeurs n'ont pas pu être entrepris en 2017. L'arrêté d'autorisation de dragage a été accordé en janvier 2018 par le préfet de la Manche.

Le remplacement des pontons (G, H, I, J) a été effectué en 2017 pour un montant de 663 327 € HT, ainsi que le changement de catways et platelage des passerelles (25 183 € HT).

Des travaux de peinture de 27 pieux (1^{ère} phase) ont été réalisés pour un montant de 66 9995 € HT.

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 2017 comme suit :

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Résultat net année 2017 | - 29 322.93€ |
| Report à nouveau débiteur | |
| Solde à affecter : | - 29 322.93€ |
| - Au poste de « réserve légale » | 0 € |
| - Au poste « autres réserves » | - 29 322.93€ |
| Total affecté : | - 29 322.93€ |

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 12 juin 2018

L'an deux mille dix-huit, le 12 juin, à 17 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 8 juin 2017**

Le procès-verbal de la réunion de l'assemblée générale ordinaire du 8 juin 2017 est adopté à l'unanimité.

2) **Présentation et approbation des comptes 2016**

Lecture est faite des comptes 2017, ces derniers sont adoptés à l'unanimité.

3) **Présentation du rapport de gestion 2016**

Après lecture, le rapport de gestion 2017 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 2017 | - 29 322.93€ |
| Report à nouveau débiteur | |
| Solde à affecter : | - 29 322.93€ |
| - Au poste de « réserve légale » | 0 € |
| - Au poste « autres réserves » | - 29 322.93€ |
| Total affecté : | - 29 322.93€ |

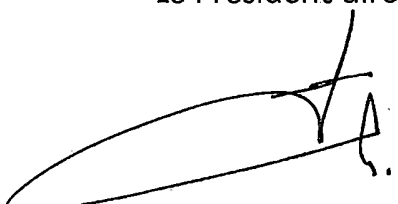
L'affectation du résultat est approuvée à l'unanimité.

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.

| | |
|---|--|
| Lu et approuvé | |
| Le Président directeur général | |
|  | |
| Jean MORIN | |

RESOLUTIONS

Assemblée générale ordinaire du 12 juin 2018 à 17 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 2017 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 2017.

2^{de} résolution :

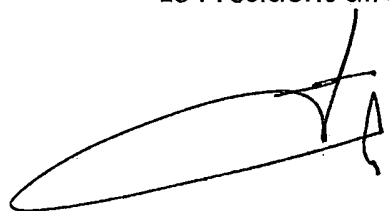
L'assemblée générale approuve l'affectation du résultat qui lui a été présentée :

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Résultat net année 2017 | - 29 322.93€ |
| Report à nouveau débiteur | |
| Solde à affecter : | - 29 322.93€ |
| - Au poste de « réserve légale » | 0 € |
| - Au poste « autres réserves » | - 29 322.93€ |
| Total affecté : | - 29 322.93€ |

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