

2012 B 24

JSS B 2128

JHUS

ad

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

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

50000 SAINT LO
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
863 AVE. DE L'EUROPE
BP 315
50403 GRANVILLE
02.33.91.16.40

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

50000 SAINT LO

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 -16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 35
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE
863 AVE. DE L'EUROPE
BP 315
50403 GRANVILLE
02.33.91.16.40

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	8 662 672,76	euros
- Chiffre d'affaires :	2 288 851,88	euros
- Résultat net :	18 505,67	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

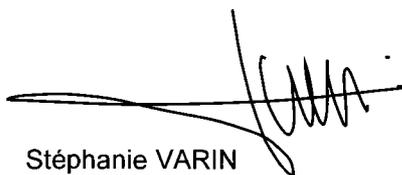
Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A GRANVILLE

Le 02/04/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable



Stéphanie VARIN
EXPERT-COMPTABLE

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

50000 SAINT LO

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	12 088	10 765	1 323	267
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 952 771	150 220	1 802 551	923 991
Installations tech., matériels, outillage	209 554	91 427	118 128	105 985
Autres immobilisations corporelles	5 431 348	617 693	4 813 655	4 899 649
Immo. en cours, avances & acomptes				663 472
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	7 606 755	870 105	6 736 651	6 594 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	41 608		41 608	28 296
Créances				
Clients et comptes rattachés	230 860	44 013	186 847	150 174
Fournisseurs débiteurs	11 501		11 501	3 770
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	14 663		14 663	29 874
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 926		54 926	53 237
Autres créances	11 466		11 466	2 443
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 588 508		1 588 508	1 277 489
Total	1 953 532	44 013	1 909 519	1 545 284
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 503		16 503	3 791
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	16 503		16 503	3 791
TOTAL ACTIF	9 576 790	914 118	8 662 673	8 143 433

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

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 551	2 551
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 147	48 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	18 506	-29 323
Subventions d'investissement	15 610	7 835
Provisions réglementées		
Total	370 814	344 533
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	3 904 823	3 834 230
Total	3 904 823	3 834 230
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	887 113	690 000
Total	887 113	690 000
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	2 918 485	2 698 352
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	16 000	16 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 207	239 701
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	22 232	20 994
. Organismes sociaux	33 257	103 699
. Etat, impôts sur les bénéfices		14 635
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 319	381
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	66 899	66 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 224	63 423
Total	3 467 623	3 223 634
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	32 299	51 036
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 662 673	8 143 433

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

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 055 757	46,13	970 034	46,56	85 723	8,84
Production vendue	1 233 095	53,87	1 113 347	53,44	119 748	10,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	143 737	6,28	76 683	3,68	67 054	87,44
Autres produits	51 792	2,26	86 751	4,16	-34 959	-40,30
Total	2 484 381	108,54	2 246 816	107,84	237 565	10,57
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	939 897	41,06	838 269	40,24	101 628	12,12
Variations stock (marchandises)	-13 312	-0,58	-5 864	-0,28	-7 448	-127,01
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	629 175	27,49	394 423	18,93	234 753	59,52
Total	1 555 760	67,97	1 226 828	58,89	328 932	26,81
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	128 174	5,60	118 465	5,69	9 709	8,20
Salaires et traitements	193 347	8,45	319 582	15,34	-126 235	-39,50
Charges sociales	67 472	2,95	121 629	5,84	-54 157	-44,53
Dotations amortissements et prov.	430 005	18,79	407 623	19,57	22 382	5,49
Autres charges	45 869	2,00	46 708	2,24	-839	-1,80
Total	864 866	37,79	1 014 006	48,67	-149 140	-14,71
Résultat d'exploitation	63 754	2,79	5 981	0,29	57 773	965,89
Produits financiers	2 099	0,09	2 701	0,13	-602	-22,30
Charges financières	48 845	2,13	37 136	1,78	11 709	31,53
Résultat financier	-46 746	-2,04	-34 435	-1,65	-12 311	-35,75
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	17 008	0,74	-28 454	-1,37	45 461	159,77
Produits exceptionnels	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			3 272	0,16	-3 272	-100,00
Résultat de l'exercice	18 506	0,81	-29 323	-1,41	47 829	163,11

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

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	2 288 852	100,00	2 063 381	100,00	205 471	9,96
Ventes de marchandises	1 055 757	46,13	970 034	46,56	85 723	8,84
Coût d'achat marchandises vendues	926 585	40,48	832 405	39,95	94 180	11,31
Marge commerciale	129 172	12,23	137 629	14,19	-8 457	-6,13
Production vendue	1 233 095	53,87	1 113 347	53,44	119 748	10,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 233 095	53,87	1 113 347	53,44	119 748	10,76
Consommations de l'exercice	629 175	27,49	394 423	18,93	234 753	59,52
Valeur ajoutée	733 092	32,03	856 553	41,11	-123 462	-14,41
Subventions d'exploitation	143 737	6,28	76 683	3,68	67 054	87,44
Impôts, taxes et versements assim.	128 174	5,60	118 465	5,69	9 709	8,20
Charges de personnel	260 819	11,40	441 211	21,18	-180 392	-40,89
Excédent brut d'exploitation	487 836	21,31	373 561	17,93	114 275	30,59
Reprises sur provisions et transferts	51 364	2,24	86 750	4,16	-35 386	-40,79
Autres produits	428	0,02	1	0,00	427	#####
Dotations amortissements et prov.	430 005	18,79	407 623	19,57	22 382	5,49
Autres charges	45 869	2,00	46 708	2,24	-839	-1,80
Résultat d'exploitation	63 754	2,79	5 981	0,29	57 773	965,89
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	2 099	0,09	2 701	0,13	-602	-22,30
Charges financières	48 845	2,13	37 136	1,78	11 709	31,53
Résultat courant avant impôts	17 008	0,74	-28 454	-1,37	45 461	159,77
Produits exceptionnels	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			3 272	0,16	-3 272	-100,00
Résultat net de l'exercice	18 506	0,81	-29 323	-1,41	47 829	163,11

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

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	du 01/01/2017 au 31/12/2017
Durée :	12 mois	12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	487 836	373 561
+ Transferts de charges d'exploitation	33 392	25 040
+ Autres produits d'exploitation	428	1
- Autres charges d'exploitation	45 869	46 708
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	2 099	2 701
- Charges financières	48 845	37 136
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		3 272
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	429 040	314 187

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 : 31/12/2018 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	1 650	8 980	12 088
Terrains.....				
Constructions.....	987 052	965 719		1 952 771
Installations techniques, matériel et outillage industriels	180 219	30 549	1 213	209 554
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	6 094 408	102 297	765 357	5 431 348
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	7 282 091	1 100 214	775 550	7 606 755

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	19 151	593	8 980	10 765
Terrains.....				
Constructions.....	63 061	87 159		150 220
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 234	18 406	1 213	91 427
Autres immobilisations corporelles..	531 287	95 241	8 834	617 693
Total.....	687 733	201 399	19 027	870 105

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 la disposition par le délégant :

> Amortissement en fonction des durées d'emprunt restant à rembourser pour les immobilisations auxquelles sont rattachés des emprunts en-cours à la conclusion de 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 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	28 296	41 608	28 296	41 608
Total.....	28 296	41 608	28 296	41 608

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.	339 919	339 919	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....	11 466	
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	30 492	13 606	85	44 013
Autres postes d'actif.....				
Total.....	30 492	13 606	85	44 013

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	690 000	215 000	17 887	887 113
Total.....	690 000	215 000	17 887	887 113

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	2 918 485	225 076	869 492	1 823 916
Dettes financières diverses.....	16 000	16 000		
Fournisseurs.....	293 207	293 207		
Dettes fiscales et sociales.....	145 708	145 708		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	94 224	94 224		
Produits constatés d'avance.....	32 299	32 299		
Total.....	3 499 922	806 514	869 492	1 823 916

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.....	2 837
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	27 300
Dettes fiscales et sociales.....	98 024
Autres dettes.....	93 922

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 part non utilisée des subventions reçues depuis 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 St-Vaast la Hougue : les travaux de désenvasement à réaliser selon une fréquence de 10 à 15 ans . Une campagne de travaux de désenvasement a été entamée fin 2018.
- > 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 (dont capital emprunté > 1 000 000 €)	2 582 453,54	Caution solidaire du Conseil départemental de la Manche	

Engagement donnés

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

--	--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée..... 10 869
 Autres engagements réciproques.....

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil Départemental de la Manche en sa qualité d'autorité délégante. Conventions conclues pour une durée de 30 ans portant sur l'exploitation des ports suivants :
 > convention à effet au 01/01/2014 : Saint-Vaast la Hougue (Plaisance et pêche) et Portbail (Plaisance)
 > convention à effet au 01/01/2018 : Barfleur (Plaisance)

Engagements reçus

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

--	--

Autres informations significatives

EFFECTIF MOYEN :

- > agents de maîtrise : 2
- > employés : 4,5

CICE :

CICE 2017 = 13299 €

Le CICE a été affecté au financement des investissements.

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

50000 SAINT LO

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

1- BILAN ACTIF

N° 2050

2019

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 98 RTE DE CANDOL MAISON DU DEPARTEMENT		Durée de l'ex. précédent* 12	
Numéro SIRET* 75162171500018		50000 SAINT LO	
		Néant <input type="checkbox"/>	Ex. précédent (N-1) clos le :
		Exercice N, clos le : 31/12/2018	
		31/12/2017	
		Brut 1	Amort., provis° 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
I	Frais d'établissement *	AB	AC
A	Frais de développement*	CX	CQ
C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
T	Fonds commercial (1)	AH	AI
I	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
F	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM
	Terrains	AN	AO
I	Constructions	AP	AQ
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS
M	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
P	Immobilisations en cours	AV	AW
B	Avances et acomptes	AX	AY
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT
L	Autres participations	CU	CV
I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC
S	Autres titres immobilisés	BD	BE
E	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
A	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
C	En cours de production de biens	BN	BO
T	En cours de production de services	BP	BQ
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
C	Marchandises	BT	BU
I	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW
R	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
C	Autres créances (3)	BZ	CA
U	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
L	VMP(dt act° propres) :	CD	CE
I	Disponibilités	CF	CG
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
E	TOTAL (III)	CJ	CK
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM	
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :	CP
Clause de rés. de prop.*		Immobilisations :	Stocks :
			Créances
			CR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	315 000	315 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 551	2 551
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG	19 147	48 470
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	18 506	-29 323
	Subventions d'investissement	DJ	15 610	7 835
Provisions réglementées*	DK			
	TOTAL (I)	DL	370 814	344 533
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	3 904 823	3 834 230
	TOTAL (II)	DO	3 904 823	3 834 230
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	887 113	690 000
	TOTAL (III)	DR	887 113	690 000
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 918 485	2 698 352
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV	16 000	16 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	293 207	239 701
	Dettes fiscales et sociales	DY	145 708	206 158
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	94 224	63 423	
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	32 299	51 036
	TOTAL (IV)	EC	3 499 922	3 274 670
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	8 662 673	8 143 433
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		1C		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	806 514	700 634	
(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE					Néant	*		
		Exercice N				Exercice N-1		
		France		Exportation et intrac.		Total		
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	1 055 757	FB		FC	1 055 757	970 034
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF		
	- services*	FG	1 233 095	FH		FI	1 233 095	1 113 347
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 288 852	FK		FL	2 288 852	2 083 381
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	143 737	76 683
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	51 364	86 750
	Autres produits (1) (11)					FQ	428	1
		Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	2 484 381	2 246 816
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	939 897	838 269
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-13 312	-5 864
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	629 175	394 423
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	128 174	118 465
	Salaires et traitements*					FY	193 347	319 582
	Charges sociales (10)					FZ	67 472	121 629
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	201 399	162 131
	Dotations - dotations aux provisions					GB		
	d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	13 606	30 492
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	215 000	215 000
	Autres charges (12)					GE	45 869	46 708
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 420 627	2 240 834	
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	63 754	5 981
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 099	2 701
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	2 099	2 701	
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48 845	37 136
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	48 845	37 136	
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-46 746	-34 435
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	17 008	-28 454

(Renvois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL. PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		*
		Exercice N		Exercice N - 1
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	1 498	2 403
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 498	2 403
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	1 498	2 403
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK		3 272
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 487 977	2 251 920
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 469 472	2 281 243
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	18 506	-29 323
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY		
	(3) Dont - prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	1G		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP		
	(3) Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transfert de charges	A1	33 392	25 040
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	45 562	42 777	
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult. A6				
	Obl. A9			
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.		
CESSION VEHICULE				1
REPRISE SUBVENTION INVEST.				1 497
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieure	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations	
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'ex. ou résultant d'1 mise en équ. 2	
						Acquisitions, créat°, apports et virements de poste à post 3	
Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE						Néant	
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	
N	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	19 418	KE	
							KF
							1 650
	Terrains			KG		KH	
							KI
C	Cons - Sur sol propre	Dont Composant	L9	KJ	987 052	KK	
	truc - Sur sol d'autrui	Dont Composant	M1	KM		KN	965 719
							KO
R	tions - Installations générales, agencements et aménagements des	Dont Composant	M2	KP		KQ	
							KR
P	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composant	M3	KS	180 219	KT	
							KU
							KV
							KW
R	Autres immob. corporelles	- Instal générales, agencts, aménagemts div*		KV	138 989	KW	
							KX
							KY
							KZ
E							LA
							LB
							LC
L							LD
							LE
							LF
							LG
							70 593
L	Immobilisations corporelles en cours			LH	663 472	LI	
							LJ
E	Avances et acomptes			LK		LL	
							LM
S		TOTAL III		LN	7 261 678	LO	
							LP
							1 098 564
F	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	
							8T
							8U
							8V
I	Autres participations			8U		8V	
							8W
							8X
							8Y
							8Z
							9A
							9B
							9C
							9D
							9E
							9F
							9G
							9H
							9I
							9J
							9K
							9L
							9M
							9N
							9O
							9P
							9Q
							9R
							9S
							9T
							9U
							9V
							9W
							9X
							9Y
							9Z
							0A
							0B
							0C
							0D
							0E
							0F
							0G
							0H
							0I
							0J
							0K
							0L
							0M
							0N
							0O
							0P
							0Q
							0R
							0S
							0T
							0U
							0V
							0W
							0X
							0Y
							0Z
							1A
							1B
							1C
							1D
							1E
							1F
							1G
							1H
							1I
							1J
							1K
							1L
							1M
							1N
							1O
							1P
							1Q
							1R
							1S
							1T
							1U
							1V
							1W
							1X
							1Y
							1Z
							2A
							2B
							2C
							2D
							2E
							2F
							2G
							2H
							2I
							2J
							2K
							2L
							2M
							2N
							2O
							2P
							2Q
							2R
							2S
							2T
							2U
							2V
							2W
							2X
							2Y
							2Z
							3A
							3B
							3C
							3D
							3E
							3F
							3G
							3H
							3I
							3J
							3K
							3L
							3M
							3N
							3O
							3P
							3Q
							3R
							3S
							3T
							3U
							3V
							3W
							3X
							3Y
							3Z
							4A
							4B
							4C
							4D
							4E
							4F
							4G
							4H
							4I
							4J
							4K
							4L
							4M
							4N
							4O
							4P
							4Q
							4R
							4S
							4T
							4U
							4V
							4W
							4X
							4Y
							4Z
							5A
							5B
							5C
							5D
							5E
							5F
							5G
							5H
							5I
							5J
							5K
							5L
							5M
							5N
							5O
							5P
							5Q
							5R
							5S
							5T
							5U
							5V
							5W
							5X
							5Y
							5Z
							6A
							6B
							6C
							6D
							6E
							6F
							6G
							6H
							6I
							6J
							6K
							6L
							6M
							6N
							6O
							6P
							6Q
							6R
							6S
							6T

SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le					31/12/2018	
Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.						
Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE			Néant		<div style="border: 1px solid black; width: 30px; height: 30px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin: 0 auto;"> X </div>	
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col 1- col 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col 5 (5)]
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements (2)	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
1	2	3	4	5	6	
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés col. 1, ceux portés col.2.</p> <p>(2) Porter dans cette col. le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 et le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne "provisions réglementées".</p>						
CADRE B						
Déficits reportables au 31 décembre 1976 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal						
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice						
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice					-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice					=	
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leur déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés au col. 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux col. 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

Désignation de l'entreprise :		SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE						Néant		*
CADRE A										
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*										
IMMOB. AMORTISSABLES		Montant des amort. au début de l'ex.		Augmentations : dotations de l'ex.		Diminutions : amort. affectés aux elts sortis de l'actif reprises		Montant des amort. à la fin de l'ex.		
Frais d'établ. et développ. TOTAL I		CY		EL		EM		EN		
Autres immob. incorp. TOTAL II		PE	19 151	PF	593	PG	8 980	PH	10 765	
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
- Sur sol propre		PM	63 061	PN	87 159	PO		PQ	150 220	
Construct° - Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY		
Inst. techn., matériel et outillage ind.		PZ	74 234	QA	18 406	QB	1 213	QC	91 427	
Autres - Installations générales, agencements et aménagements divers		QD	20 571	QE	2 648	QF	8 834	QG	14 385	
immob. - Matériel de transport		QH	2 317	QI	3 023	QJ		QK	5 340	
corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	13 502	QM	2 590	QN		QO	16 092	
- Emballages récup. et div.		QP	494 896	QR	86 980	QS		QT	581 876	
TOTAL III		QU	668 582	QV	200 805	QW	10 047	QX	859 340	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ON	687 733	OP	201 399	OQ	19 027	OR	870 105	
CADRE B										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES										
Immobilisat° amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal Exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal Exceptionnel			
Frais d'établissement TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorp. TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
C Sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
O Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
N Inst. gales., agnc.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Instal. techn., matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
C Inst. gales, agenc. & am. div.		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
O Mat. de transp.		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		
R Mat. bur & inf. mob.		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		
P Emb. récup., div.		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations -		NL			NM			NO		
TOTAL général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
TOTAL Général Non Ventilé (NP+NQ+NR)		N	TOTAL Général Non Ventilé (NS+NT+NU)			NY	TOTAL Général Non Ventilé (NW-NY)		NZ	
CADRE C										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CH. REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'ex. aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						Z9			Z8	
Primes de remboursemt des obligations						SP			SR	

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		*				
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'ex. 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'ex. 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
P Prov. pour reconst. des gisements miniers et	3T	TA	TB	TC				
R Prov. pour investissements	3U	TD	TE	TF				
R Prov. pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI				
V Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
R Dont majorations except. de 30 %	D3	D4	D5	D6				
R Prov. pour prêts d'installation	IJ	IK	IL	IM				
R Autres prov. réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
R Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
I Prov. pr garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
S Prov. pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
Prov. pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
& Prov. pr pensions et obligat° similaires	4X	4Y	4Z	5A				
Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E				
C Prov. pr renouvellemt des immob.*	5F	5H	5J	5K				
H Prov. pour gros entretiens et grandes révision	EO	EP	EQ	ER	887 113			
A Prov. pr ch. soc. et fisc. sur congés à payer*	5R	5S	5T	5U				
R Autres prov. pour risques et ch. (1)	5V	5W	5X	5Y				
TOTAL II	5Z	690 000	TV	215 000	TW	17 887	TX	887 113
D - incorporelles	6A	6B	6C	6D				
E sur - corporelles	6E	6F	6G	6H				
P immobilisations - titres mis en équ.	02	03	04	05				
R - titres de participat°	9U	9V	9W	9X				
E - autres immob fin (1)*	06	07	08	09				
C sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
I Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	44 013			
A Autres prov. pour dépréciat° (1)*	6X	6Y	6Z	7A				
TOTAL III	7B	30 492	TY	13 606	TZ	85	UA	44 013
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	720 492	UB	228 606	UC	17 972	UD	931 126
Dont dotations et reprises			UE	228 606	UF	17 972		
- d'exploitation			UG		UH			
- financières			UJ		UK			
- exceptionnelles								
Titres mis en équ. : montant de la dépréciation à la clôture de l'ex. calculé selon les règles de l'art. 39-1-5 du C.G.I.				10				
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision								
NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la prod. est prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI.								

* Des explications concernant cette rubrique sont données par la notice n° 2032

**8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

N° 2057 2019

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an 3			
Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE Néant <input type="checkbox"/> *											
De l'actif immo- bilisé	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	995	UV		UW	995		
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux			VA	64 361		64 361				
	Autres créances clients			UX	166 499		166 499				
	Cré. repr. * (Prov dépr. <input type="checkbox"/> UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	14 663		14 663				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	54 926		54 926				
		Autres impôts, taxes, versements assim.		VN							
		Divers		VP							
	Groupes et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dt créances rel. à op. pens. de titres)			VR	22 966		22 966				
	Charges constatées d'avance			VS	16 503		16 503		-0		
	TOTAUX				VT	340 913	VU	339 919	VV	995	
RE N V	(1)	Montant prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		Montant remboursements obtenus en cours d'ex.			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés(p.phys.)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y							
Autres emprunts obligataires (1)				7Z							
Emprunts, dettes auprès de établissements de crédit(1)		à 1 maximum à l'origine		VG							
		à + de 1 an à l'origine		VH	2 918 485	225 076	869 492	1 823 916			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	16 000	16 000					
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	293 207	293 207					
Personnel et comptes rattachés				8C	22 232	22 232					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	33 257	33 257					
Etat et autres Collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	23 319	23 319						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	66 899	66 899						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J							
Groupes et associés (2)				VI							
Autres dettes (dt celles relatives à des opér. de pension de titr				8K	94 224	94 224					
Dette représentative de titres empruntés*				Z2							
Produits constatés d'avance				8L	32 299	32 299					
TOTAUX				VY	3 499 922	VZ	806 514	869 492	1 823 916		
RE N V	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exerc.			VJ	341 610	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032				
		Emprunts remboursés en cours d'ex.			VK	120 455					
	(2)	Montants divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			VL						

Exercice N, clos le :										
Désignation de l'entreprise SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE								Néant		31/12/2018
I. REINTEGRATIONS										
BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE										
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprise IR) ou des associés de sociétés										
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		W	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				W			
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)				W			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB			
Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)*		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (Cf.				XX			
Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art 212 bis				XZ			
Réintégration prévues à l'article 155 du CGI										
Impôts sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.*		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B CGI				L7		
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 15% ou 19% (12,8% pour les entre. soumises à l'IR)										
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 0%										
Fraction imposable des plus-values - Plus-values nettes à court terme										
réalisées au cours des exerc. antérieurs* - Plus-values soumises au régime des fusions										
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										
Réintégration diverses (à détailler sur feuillet séparé)		intérêts exécutés (art. 39-1-3 et 212)		SU	Zone d'ent.* (act. exo.)		SW			
Dont :		Déficits étrangers antérieurement déduits PME (art		SX	Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage										
								TOTAL I		50 805
II. DEDUCTIONS										
PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE										
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*										
Prov. et charges à payer non-déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'ex. (tab 2058-B, cadre III)										
Régimes	Plus-values - imposées aux taux de 15% (12,8% pour les ent. soumises à l'IR) *									
imposition	nettes - imposées aux taux de 0%									
	- imposées aux taux de 19%									
particuliers	à - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures									
et impos.	long terme - imputées sur déficits antérieurs									
	Autres plus-values imposées au taux de 19%									
différées	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *									
	Régime des sociétés mères et des filiales*. Produit net des act* et parts (Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participations (2A)									
Mesures	Déduction autorisée au titre des invest. réalisés dans les collectivités d'Outre-mer									
	Majoration d'amortissement *									
d'incitation	Entreprise nouvelle 44 septies	K9	Entreprise nouvelle art. 44 sexies	L2	Jeunes entre. innovantes (art 44 sexies A)	L5				
	Pôle de compétitivité hors CICE	L6	Sociétés d'investissements immo.	K3	Zone restruc. défense (art. 44 terdecies)	PA				
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies)	0V	Bassin d'emploi à redynamiser	1F	Zone franche d'activités (art. 44	XC				
	Zone de revitalisation rurale (44	PC	Bassin Urbain à dynamiser (art 44	PP						
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										
Déduct. div. (cf. feuillet séparé)	dont déd. except. pour investissement		Créance dérogée par le report en arrière du déf. (IS)				ZI			
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										
								TOTAL II		62 427
III. RESULTAT FISCAL										
Résultat fiscal avant imputation				bénéfice (I moins II)		XI				
des déficits reportables :				déficit (II moins I)						
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)						ZL				
Déficits ant. imputés sur les résultats de l'ex. (entreprises à l'IS)										
RESULTAT FISCAL				BENEFICE (XN) ou DEFICIT reportable en avant (XO)		XN				

10 - DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

N° 2058-B 2019

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE			Néant	*
I. SUIVI DES DEFICITS				
Déficit restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4		
Déficits imputés (report lignes XB et XL du tableau 2058A)		K5		
Déficits reportables (différence K4- K5)		K6		
Déficit de l'exercice (tab 2058-A, ligne XO)		YJ		11 622
TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK		11 622
II. INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1,1° bis A1 du CGI, dotations de l'exercice		ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT				
(à détailler sur feuillet séparé)				
Indem. pour congés à payer, charges soc. et fisc. correspondantes non déductibles pour les entr. placées sous le régime de l'art. 39-1,1° bis A1. 2 du CGI*		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
		ZV		ZW
Provisions pour risques et charges*				
		8X		8Y
		8Z		9A
		9B		9C
Total des provisions pour risques et charges		8X		8Y
Provisions pour dépréciation*				
		9D		9E
		9F		9G
		9H		9J
Total des provisions pour dépréciation		9D		9E
Charges à payer				
Subvention réintégrée en 2017		9K		9L
		9M		9N
		9P		9R
		9S		9T
Total des provisions pour charges à payer		9K		9L
* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032				
TOTAUX		YN		YO
				51 036
TOTAUX (YN=ZV à 9S) et (YO=ZW à 9T) à reporter au tab. 2058-A				
			ligne WI	ligne WU

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
Montant de la réintégration ou de la déduction	L1		

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		*		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT						
Report à nouveau figurant au bilan de l'ex. ant. à celui pour lequel la déclaration est établie		0C				
Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie		0D		-29 323		
Prélèvements sur les réserves		0E				
TOTAL I		0F		-29 323		
Affectat°	Affectation aux réserves - Réserve légale	ZB				
	- Autres réserves	ZD		-29 323		
	Dividendes	ZE				
	Autres répartitions	ZF				
	Report à nouveau	ZG				
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II		ZH		
(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'ex. dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.						
RENSEIGNEMENTS DIVERS				EXERCICE N	EXERCICE N -1	
Engagements	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail)	J7		YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
Détails des postes	- Sous-traitance			YT	6 243	9 672
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	7 918	XQ	8 966	9 978
	- Personnel extérieur de l'entreprise			YU	108 786	17 514
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	25 925	47 624
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales professionnelles)	ES		ST	479 256	309 636
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tab. n° 2052			ZJ	629 175	394 423
impôts et taxes	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	29 351	25 409
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	98 823	93 056
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tab. n° 2052			YX	128 174	118 465
T.V.A.	- Montant de la TVA collectée			YY	253 126	234 691
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	99 911	74 940
Divers	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2018)*			OB	192 109	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*			OS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la so			ZK	%	%
	NUMERO DU CENTRE DE GESTION AGREE			XP		
Filiales et participations : La liste prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI (tableau 2059-G) est-elle jointe à la présente déclaration ? (coder : 0 = non, 1 = oui)				ZR		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI				RH		
Régime de groupe	Société : Résultat si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA	PV à 15%	JK	PV à 0% (1	JL
			PV à 19%	JM	Imputation	JC
	Groupe : résultat d'ens.	JD	PV à 15%	JN	PV à 0% (1	JO
			PV à 19%	JP	Imputation	JF
Si vous relevez du régime de groupe : Indiquer 1 pour soc. mère ou 2 pour filiale				JH		N°SIRET de la société mère
				JJ		

12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

N° 2059-A 2019

Désignation de l'entreprise :		SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE				Néant	*
A. DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
	Nature des éléments cédés* (1)	Date d'acquisition (1)	Valeur d'origine * (2)	Valeur nette réévaluée * (3)	Amort.pratiqués en franchise d'impôts (4)	Autres amorts. * (5)	Valeur résiduelle (6)
1	NOTAE/REAL.SUPPORT COMMUNICATION	01/09/2014	8 980		8 980		
2	ONDULEURS	01/06/2012	1 213		1 213		
3	CAENNAISE BOIS/PLATELAGES	18/11/2014	8 834		8 834		
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
B. PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		Qualification fiscale des plus et moins values réalisées				Plus-values taxables à 19 % (11)	
	Prix de vente* (7)	Mt global de la + ou - value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés.		+				+
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés.		+				+
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale.		+				+
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée.		+				+
17	Résultats nets de concession ou de sous-concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans.*				+		
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice.			+	+	+	
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme.			-	-	-	
20	Divers (Détail à donner sur une note annexe)*		+	+	+	+	+
Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total des lignes 1 à 20)(9)							
Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total des lignes 1 à 20)(10)			A	B (Ventilation par taux)			C

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		X		*	
A. ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME							
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf cadre B)							
Origine			Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie :						
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)						
	sur 10 ans						
	sur une durée différente (art.39)						
Total 1							
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie :		Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1					
		N-2					
	sur 10 ans ou sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1					
		N-2					
		N-3					
		N-4					
		N-5					
		N-6					
		N-7					
N-8							
N-9							
Total 2							
B. PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS							
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport							
<input type="checkbox"/> de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement).				<input type="checkbox"/> d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés).			
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
Total							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		X	*	
(1) Entreprises à l'impôt sur les sociétés (2) Entreprises à l'impôt sur le revenu	Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou 12,8% (2)					
	Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis) (1) *					
	Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M Euros (art. 219 I a sexies 0 du CGI) (1)					
I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU						
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les + values à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8%		
1		2	3	4		
Moins-values nettes	N					
	N-1					
Moins-values nettes à long terme	N-2					
subies au cours des dix exercices antérieurs	N-3					
(montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					
II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES						
Origine	Moins-values			Imputations sur les PVLT	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins values à reporter
	à 19 %, 16,5 %, (1) ou à 15 %	à 19 % ou 15% imputables sur le résultat de de l'exercice (art. 219 I a sexies-0)	à 19 % ou 15% imputables sur le résultat de de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 bis)			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme	N-1					
subies au cours des dix exercices antérieurs	N-2					
(montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

15 - RESERVE SPECIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME - RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

N° 2059-D

2019

Désignation de l'entreprise :		SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE			Néant	X	*	
(1) (Personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*								
I- SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N								
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus values à long-terme						
		à 10%	à 15%	à 18%	à 19%	à 25%		
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1							
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'ex.	2							
Total (lignes 1 et 2)	3							
Prélèvements opérés	4							
	5							
Total (lignes 4 et 5)	6							
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7							

II - RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5edu CGI)				
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

Désignation de l'entreprise : SA SPL D'EXPL.PORTUAIRE DE LA MANCHE		Néant		*
Exercice ouvert le : 01/01/2018		et clos le : 31/12/2018		Durée en nombre de mois : 12
DECLARATION DES EFFECTIFS				
Effectifs moyens du personnel :	YP	7,50		
dont apprentis	YF			
dont handicapés	YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE				
I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	2 288 852		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	0		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	0		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	0		
	Total 1	OX	2 288 852	
II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE				
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	428		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	0		
Subv. d'exploitation reçues	OF	0		
Variation positive des stocks	OD	13 312		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	4 412		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	0		
	Total 2	OM	18 152	
III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE				
Achats	ON	1 042 516		
Variation négative des stocks	OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	517 590		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	0		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	0		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	45 562		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	OU	0		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	0		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	0		
	Total 3	OJ	1 605 668	
IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE				
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 + Total 2 - Total 3	OG	701 336	
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des entreprises				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires N° 1329AC et 1329 DEF)		SA	701 336	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE				
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE				
Mono-établissement au sens de la CVAE		EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE		GX		
Effectifs au sens de la CVAE		EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		HX		
Période de référence	Du	Au		
Date de cessation		HR		

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

50000 SAINT LO

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205000 LOGICIELS	600		600	
205001 LOGICIELS SVT	9 223		9 223	8 173
205002 LOGICIELS PTB	2 266		2 266	2 266
208000 SITE INTERNET				8 980
280500 AMORT.LOGICIELS		48	-48	
280501 AMORT.LOGICIELS SVT		8 452	-8 452	-7 969
280502 AMORT.LOGICIELS PTB		2 266	-2 266	-2 203
280800 AMORT.SITE INTERNET				-8 980
Autres immo.incorp.,avances & acptes	12 088	10 765	1 323	267
Immobilisations corporelles				
Terrains				
213811 OUVRAGES VOIRIE SVT	24 685		24 685	
213812 OUVRAGES VOIRIE PTB	213 795		213 795	
213831 PONTONS SVT	1 060 575		1 060 575	333 336
213832 PONTONS PTB	653 716		653 716	653 716
281381 AMORT.OUVRAGES SVT		61 443	-61 443	-14 213
281382 AMORT.OUVRAGES PTB		88 777	-88 777	-48 848
Constructions	1 952 771	150 220	1 802 551	923 991
215401 MATERIEL TECH. SVT	106 203		106 203	107 416
215801 AUTRES MATERIELS SVT	77 646		77 646	63 019
215802 AUTRES MATERIELS PTB	19 471		19 471	9 783
215803 AUTRES MATERIELS BAR	6 234		6 234	
281541 AMORT.MATERIEL TECH. SVT		59 895	-59 895	-52 337
281581 AMORT.AUTRES MATERIELS SVT		26 159	-26 159	-19 144
281582 AMORT.AUTRES MATERIELS PTB		4 125	-4 125	-2 752
281583 AMORT.AUTRES MATERIELS BAR		1 247	-1 247	
Installations tech., matériels, outillage	209 554	91 427	118 128	105 985
218101 INSTALL.&AMEN.DIVERS SVT	13 734		13 734	22 568
218102 INSTALL.&AMEN.DIVERS PTB	26 096		26 096	116 421
218201 MATERIEL TRANSPORT SVT	34 652		34 652	11 269
218202 MATERIEL TRANSPORT PTB	1 739		1 739	1 739
218301 MATERIEL BUREAU &INFORM. SVT	18 768		18 768	13 173
218302 MATERIEL BUREAU &INFORM. PTB	1 857		1 857	1 857
218401 MOBILIER SVT	321		321	321
220101 DSP SVT-BIENS SANS EMPRUNT	3 178 848		3 178 848	3 178 848
220102 DSP PTB-BIENS SANS EMPRUNT	655 382		655 382	655 382
220103 DSP BAR-BIENS SANS EMPRUNT	70 593		70 593	

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
220111 DSP SVT-BIENS AVEC EMPRUNT	1 325 357		1 325 357	1 325 357
220112 DSP PTB-BIENS AVEC EMPRUNT	104 000		104 000	104 000
281811 AMORT.AAI DIVERS SVT		7 449	-7 449	-15 518
281812 AMORT.AAI DIVERS PTB		6 936	-6 936	-5 052
281821 AMORT.MAT.TRANSPORT SVT		3 601	-3 601	-578
281822 AMORT.MAT.TRANSPORT PTB		1 739	-1 739	-1 739
281831 AMORT.MAT.BUREAU & INFO.SVT		13 914	-13 914	-11 324
281832 AMORT.MAT.BUREAU & INFO.PTB		1 857	-1 857	-1 857
281841 AMORT.MOBILIER SVT		321	-321	-321
282111 AMORT.IMMOS DSP-CD50 SVT		535 076	-535 076	-455 896
282112 AMORT.IMMOS DSP-CD50 PTB		46 800	-46 800	-39 000
Autres immobilisations corporelles	5 431 348	617 693	4 813 655	4 899 649
231001 IMMOS EN-COURS SVT				663 472
Immo. en cours, avances & acomptes				663 472
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
275001 DEPOTS & CAUT. SVT	995		995	995
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	7 606 755	870 105	6 736 651	6 594 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
370001 STOCK CARBURANTS SVT	41 608		41 608	28 296
Marchandises	41 608		41 608	28 296
Créances				
411100 CLIENTS	166 499		166 499	144 076
416001 CLIENTS DOUTEUX SVT	60 226		60 226	34 290
416002 CLIENTS DOUTEUX PTB	4 135		4 135	2 300
491001 DEPRECIATION CREANCES SVT		40 567	-40 567	-28 575
491002 DEPRECIATION CREANCES PTB		3 446	-3 446	-1 917
Clients et comptes rattachés	230 860	44 013	186 847	150 174
401100 FOURNISSEURS	11 501		11 501	7
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR				3 764
Fournisseurs débiteurs	11 501		11 501	3 770
Personnel				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
444100 IS A PAYER	3 272		3 272	
444102 IS A PAYER PTB				17 291
444501 CREDITS IMPOT SVT	9 502		9 502	9 605
444502 CREDITS IMPOT PTB	1 889		1 889	2 978
Etat, impôts sur les bénéfices	14 663		14 663	29 874
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	4 821		4 821	22 825
445668 TVA DEDUCTIBLE 20%	16 812		16 812	7 720
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	27 166		27 166	9 368
445718 TVA COLLECTEE 20%				10 000
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES	6 127		6 127	3 325
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 926		54 926	53 237
468700 PRODUITS A RECEVOIR	750		750	241
468701 PRODUITS A RECEVOIR SVT	10 716		10 716	1 462
468702 PRODUITS A RECEVOIR PTB				740
Autres créances	11 466		11 466	2 443
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511000 CHEQUES&CB A ENCAISSER				8
512000 BANQUE CA SIEGE SOCIAL	149 724		149 724	178 765
512010 BANQUE CA SIEGE SOCIAL D.A.T.	191 189		191 189	190 503
512100 BANQUE CA ST-VAAST	591 317		591 317	259 700
512110 BANQUE CA ST-VAAST D.A.T.	386 797		386 797	485 789
512200 BANQUE CA PORTBAIL	203 169		203 169	162 489
512210 BANQUE CE PORTBAIL	14 932		14 932	72
512300 BANQUE CA BARFLEUR	48 155		48 155	
517000 COMPTE PAYPAL	202		202	
530001 CAISSE ST-VAAST	3 024		3 024	76
530002 CAISSE PORTBAIL				88
Disponibilités	1 588 508		1 588 508	1 277 489
Total	1 953 532	44 013	1 909 519	1 545 284
COMPTES DE REGULARISATION				
486000 CH.CONST.D'AV.	2 863		2 863	663
486001 CH.CONST.D'AV.SVT	13 640		13 640	3 028
486002 CH.CONST.D'AV.PTB				100
Charges constatées d'avance	16 503		16 503	3 791
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Total	16 503		16 503	3 791
TOTAL ACTIF	8 576 790	914 110	8 662 673	8 143 433

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL SOCIAL	315 000	315 000
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
106110 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	2 551	2 551
Réserve légale	2 551	2 551
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 AUTRES RESERVES	19 147	48 470
Autres réserves	19 147	48 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	18 506	-29 323
131201 SUBVENTIONS EQUIPT SVT	22 751	12 751
131202 SUBVENTIONS EQUIPT PTB		740
139201 SUBV.INSCRITE AU RT SVT	-7 115	-5 643
139202 SUBV.INSCRITE AU RT PTB	-26	-13
Subventions d'investissement	15 610	7 835
Provisions réglementées		
Total	370 814	344 533
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
167401 DSP SVT-IMMOS EN CONCESS.	3 178 848	3 178 848
167402 DSP PTB-IMMOS EN CONCESS.	655 382	655 382
167403 DSP BAR-IMMOS EN CONCESS.	70 593	
Avances conditionnées	3 904 823	3 834 230
Total	3 904 823	3 834 230
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
157251 PROVISION GROS TRAVAUX SVT	542 113	460 000
157252 PROVISION GROS TRAVAUX PTB	345 000	230 000
Provisions pour charges	887 113	690 000
Total	887 113	690 000
DETTES		

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Emprunts obligataires		
164201 PRET 54875€ 2013-2028	37 316	40 642
164212 PRET 104000€ 2013-2026	60 000	68 000
164221 PRET 49000€ 2015-2021	17 583	25 804
164301 PRET 1130000€ 2015-2030	882 454	952 554
164311 PRET 58000€ 2016-2021	27 489	39 042
164321 PRET 1018549€ 2016-2033	1 018 549	752 990
164322 PRET 681451€ 2016-2033	681 451	681 451
164331 PRET 250000€ 2017-2032	126 778	65 753
164332 PRET 70000€ 2017-2032	64 029	68 257
168841 INT.COURUS S/PRETS SVT	2 010	2 367
168842 INT.COURUS S/PRETS PTB	828	1 492
Autres emprunts	2 918 485	2 698 352
Découverts, concours bancaires		
165001 DEPOT RECUS SVT	16 000	16 000
Associés et dettes financières diverses	16 000	16 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401100 FOURNISSEURS	265 907	239 701
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	27 300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 207	239 701
Dettes fiscales et sociales :		
428201 CONGES A PAYER SVT	18 717	17 460
428202 CONGES A PAYER PTB	3 515	3 534
Personnel	22 232	20 994
431000 URSSAF	1 353	
431001 URSSAF SVT	11 740	59 278
431002 URSSAF PTB	2 643	4 081
437301 HUMANIS SVT	4 943	23 016
437302 HUMANIS PTB	752	730
437501 GENERALLI SVT	2 933	5 825
437502 GENERALLI PTB		592
438201 CH.SOC.S/PROV.CP SVT	7 487	8 077
438202 CH.SOC.S/PROV.CP PTB	1 406	2 100
Organismes sociaux	33 257	103 699
444100 IS A PAYER		14 635
Etat, impôts sur les bénéfices		14 635
445716 TVA COLLECTEE 19.60%		381
445718 TVA COLLECTEE 20%	22 655	
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	664	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 319	381

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
. Etat, obligations cautionnées		
448601 CHARGES A PAYER SVT	54 477	63 199
448602 CHARGES A PAYER PTB	2 422	3 250
448603 CHARGES A PAYER BAR	10 000	
. Autres dettes fiscales et sociales	66 899	66 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467820 DEPOTS CARTES GO PECHE		244
468600 CHARGES A PAYER	5 130	11 172
468601 CHARGES A PAYER SVT	70 130	44 343
468602 CHARGES A PAYER PTB	7 675	7 665
468603 CHARGES A PAYER BAR	10 987	
472000 COMPTE D'ATTENTE	302	
Autres dettes	94 224	63 423
Total	3 467 623	3 223 634
COMPTES DE REGULARISATION		
487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE	32 299	51 036
Produits constatés d'avance	32 299	51 036
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 662 673	8 143 433

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
PRODUITS						
707401 VENTE CARBURANT PECHE SVT	975 063	42,60	890 708	42,75	84 355	9,47
707601 VENTE CARBURANT PLAISANCE SVT	80 694	3,53	79 326	3,81	1 368	1,72
Ventes de marchandises	1 055 757	46,13	970 034	46,56	85 723	8,84
706611 LOCATION LD SVT	665 624	29,08	648 515	31,13	17 109	2,64
706612 LOCATION LD PTB	261 189	11,41	241 518	11,59	19 671	8,14
706613 LOCATION LD BAR	35 880	1,57			35 880	#####
706621 LOCATION CD SVT	111 267	4,86	113 577	5,45	-2 311	-2,03
706622 LOCATION CD PTB	4 314	0,19	5 435	0,26	-1 121	-20,62
706623 LOCATION CD BAR	168	0,01			168	#####
706631 JETONS DOUCHE SVT	4 548	0,20	3 322	0,16	1 227	36,93
706641 REDEV.OCCUPATION SVT	69 423	3,03	56 461	2,71	12 961	22,96
706643 REDEV.OCCUPATION BAR	22 200	0,97			22 200	#####
706651 REDEV.STATIONNT PORT SVT	12 751	0,56	12 824	0,62	-73	-0,57
706652 REDEV.STATIONNT PORT PTB	381	0,02			381	#####
706653 REDEV.STATIONNT PORT BAR	7 115	0,31			7 115	#####
706661 REDEV.PASSAGERS TATIHOUS SVT	14 723	0,64	13 579	0,65	1 144	8,42
706671 ABONNEMENTS CALES SVT	3 973	0,17			3 973	#####
706672 ABONNEMENTS CALES PTB	2 525	0,11			2 525	#####
706712 TAXE SEJOUR PTB	135	0,01	85	0,00	50	58,96
706721 TAXE OUTILLAGE PECHE SVT	3 010	0,13	2 867	0,14	143	4,98
706732 TAXE ADDITIONNELLE PTB	13	0,00	8	0,00	5	58,96
706741 RECETTES REGATES SVT	2 795	0,12	3 258	0,16	-463	-14,20
706743 RECETTES REGATES BAR	1 064	0,05			1 064	#####
706751 LOCATION VELOS SVT	1 881	0,08			1 881	#####
706881 RECETTES DIVERSES SVT	3 080	0,13	6 370	0,31	-3 291	-51,66
706882 RECETTES DIVERSES PTB	1 171	0,05	296	0,01	875	295,92
708501 FRAIS FACTURES SVT	3 865	0,17	5 232	0,25	-1 367	-26,12
Production vendue	1 233 095	53,87	1 113 347	53,44	119 748	10,76
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 SUBV.PLAN NAUTISME	56 906	2,49	28 694	1,38	28 213	98,32
740500 SUBV.ACCOMPAGNEMENT SPL	86 831	3,79	44 082	2,12	42 749	96,98
745002 SUBV.EXPL° S/CH.PERS. PTB			3 908	0,19	-3 908	-100,00
Subventions d'exploitation	143 737	6,28	76 683	3,68	67 054	87,44
781501 REP/PROV.EXPLOITA° SVT	17 887	0,78	37 663	1,81	-19 776	-52,51
781741 REP/DEPR.CLIENTS SVT	85	0,00	19 138	0,92	-19 053	-99,55
781742 REP/DEPR.CLIENTS PTB			4 909	0,24	-4 909	-100,00
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL.	750	0,03			750	#####
791001 TRANSFERT CHARGES EXPL.SVT	32 642	1,43	25 040	1,20	7 601	30,36
758000 PRODUITS GESTION DIVERS	0	0,00			0	#####

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
758001 PRODUITS GESTION DIVERS SVT	2	0,00	1	0,00	1	144,44
758002 PRODUITS GESTION DIVERS PTB	426	0,02			426	#####
Autres produits	51 792	2,26	86 751	4,16	-34 959	-40,30
Total	2 484 381	108,54	2 246 816	107,84	237 565	10,57
CONSOMMATIONS						
607401 CARBURANT PECHE SVT	864 609	37,77	762 921	36,62	101 688	13,33
607601 CARBURANT PLAISANCE SVT	75 288	3,29	75 348	3,62	-61	-0,08
Achats de marchandises	939 897	41,06	838 269	40,24	101 628	12,12
603701 VAR.STOCK CARBURANTS SVT	-13 312	-0,58	-5 864	-0,28	-7 448	-127,01
Variations stock (marchandises)	-13 312	-0,58	-5 864	-0,28	-7 448	-127,01
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
604101 ESCALES OFFERTES SVT	2 487	0,11	2 828	0,14	-341	-12,05
606111 ELECTRICITE SVT	39 360	1,72	36 360	1,75	3 000	8,25
606112 ELECTRICITE PTB	7 036	0,31	7 399	0,36	-363	-4,91
606113 ELECTRICITE BAR	5 507	0,24			5 507	#####
606131 EAU SVT	17 325	0,76	25 745	1,24	-8 421	-32,71
606132 EAU PTB	2 393	0,10	798	0,04	1 595	199,99
606151 CARBURANTS CAPIT. SVT	572	0,03	1 051	0,05	-479	-45,54
606152 CARBURANTS CAPIT. PTB	94	0,00	144	0,01	-51	-35,04
606300 PETIT MAT.& EQUIPT	270	0,01			270	#####
606301 PETIT MAT.& EQUIPT SVT	16 458	0,72	11 226	0,54	5 231	46,60
606302 PETIT MAT.& EQUIPT PTB	2 700	0,12	2 192	0,11	508	23,15
606303 PETIT MAT.& EQUIPT BAR	6 070	0,27			6 070	#####
606400 FOURN. ADMINISTRATIVES	26	0,00			26	#####
606401 FOURN.ADMINISTRATIVES SVT	1 504	0,07	1 704	0,08	-199	-11,71
606402 FOURN.ADMINISTRATIVES PTB	720	0,03	624	0,03	96	15,31
606403 FOURN.ADMINISTRATIVES BAR	98	0,00			98	#####
611001 TRAITEMENT DECHETS SVT	3 756	0,16	6 500	0,31	-2 744	-42,22
611002 TRAITEMENT DECHETS PTB			343	0,02	-343	-100,00
613501 LOC.MOBILIERES&MAT. SVT	3 565	0,16	3 827	0,18	-262	-6,84
613502 LOC.MOBILIERES&MAT. PTB			331	0,02	-331	-100,00
613531 LOC.COPIEURS SVT	2 248	0,10	2 854	0,14	-606	-21,22
613532 LOC.COPIEUR PTB	336	0,01	931	0,04	-595	-63,91
613541 LOC.TELEPHONIE SVT	836	0,04	1 102	0,05	-266	-24,14
613542 LOC.TELEPHONIE PTB	933	0,04	933	0,04		
613801 LOC.MAT.A LOUER SVT	1 048	0,05			1 048	#####
615201 ENTR.IMM.&FONCIER SVT	140 584	6,14	73 365	3,52	67 219	91,62
615202 ENTR.IMM.&FONCIER PTB	4 715	0,21	6 308	0,30	-1 593	-25,25

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
615501 ENTR.MOB.&MATERIEL SVT	25 668	1,12	31 612	1,52	-5 943	-18,80
615502 ENTR.MOB.&MATERIEL PTB	1 052	0,05	2 553	0,12	-1 501	-58,78
615503 ENTR.MOB.&MATERIEL BAR	372	0,02			372	#####
615521 ENTR.VEHICULES SVT	433	0,02	371	0,02	61	16,57
615601 MAINTENANCE SVT	19 608	0,86	21 091	1,01	-1 483	-7,03
615602 MAINTENANCE PTB	311	0,01	736	0,04	-425	-57,80
616100 ASSURANCES	663	0,03	222	0,01	441	199,17
616101 ASSURANCES SVT	15 865	0,69	16 037	0,77	-172	-1,07
616102 ASSURANCES PTB	5 787	0,25	6 003	0,29	-216	-3,60
616103 ASSURANCES BAR	4 280	0,19			4 280	#####
617101 ETUDES ENVIRONNT SVT	11 525	0,50	10 385	0,50	1 141	10,98
617102 ETUDES ENVIRONNT PTB	1 800	0,08			1 800	#####
618101 DOC.& ABONN. SVT	350	0,02	497	0,02	-147	-29,55
618102 DOC.& ABONN. PTB	350	0,02	496	0,02	-146	-29,43
621400 PERSONNEL MAD	30 252	1,32	17 514	0,84	12 738	72,73
621401 PERSONNEL MAD SVT	64 684	2,83			64 684	#####
621403 PERSONNEL MAD BARFLEUR	13 849	0,61			13 849	#####
622610 HONORAIRES EC	16 053	0,70	14 243	0,68	1 810	12,71
622620 HONORAIRES CAC	3 551	0,16	7 140	0,34	-3 588	-50,26
622630 HONORAIRES AVOCAT			2 450	0,12	-2 450	-100,00
622631 HONORAIRES AVOCAT SVT	2 000	0,09	700	0,03	1 300	185,71
622640 HONORAIRES CONSEIL STRATEG.	4 275	0,19	22 679	1,09	-18 404	-81,15
622700 FRAIS ACTES & CONTX	45	0,00	103	0,00	-58	-56,16
622701 FRAIS ACTES & CONTX SVT			309	0,01	-309	-100,00
623101 PUBLICITE SVT	5 119	0,22	5 547	0,27	-428	-7,72
623102 PUBLICITE PTB	1 691	0,07			1 691	#####
623103 PUBLICITE BAR	768	0,03			768	#####
623301 SALONS PROFESS.SVT	180	0,01	596	0,03	-416	-69,78
623302 SALONS PROFESS.PTB	60	0,00	60	0,00		
623401 CADEAUX CLIENTS SVT	200	0,01	392	0,02	-192	-49,02
623500 LABEL ODYSSEA	38 140	1,67	583	0,03	37 557	#####
623510 PLAN NAUTISME	18 766	0,82	10 103	0,48	8 664	85,76
623700 VITRINE COMMERCIALE	39 743	1,74	2 050	0,10	37 693	#####
624101 FRAIS PORT/ACHATS SVT	110	0,00			110	#####
624103 FRAIS PORT/ACHATS BAR	51	0,00			51	#####
625101 FRAIS DEPLACEMENTS SVT	11 272	0,49	5 264	0,25	6 008	114,14
625102 FRAIS DEPLACEMENTS PTB	839	0,04	1 333	0,06	-494	-37,07
625103 FRAIS DEPLACEMENTS BAR	81	0,00			81	#####
625701 FRAIS RECEPTION SVT	6 398	0,28	6 549	0,31	-150	-2,29
625702 FRAIS RECEPTION PTB			8	0,00	-8	-100,00
626101 AFFRANCHISSEMENTS SVT	2 848	0,12	3 660	0,18	-813	-22,20
626102 AFFRANCHISSEMENTS PTB	807	0,04	471	0,02	335	71,08
626201 TELEPHONE/FAX/INTERNET SVT	4 080	0,18	4 126	0,20	-46	-1,12
626202 TELEPHONE/FAX/INTERNET PTB	1 189	0,05	1 207	0,06	-18	-1,51
627200 FRAIS BANCAIRES	14	0,00			14	#####
627201 FRAIS BANCAIRES SVT	1 200	0,05	1 371	0,07	-170	-12,43

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle		
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%	
627202 FRAIS BANCAIRES PTB	468	0,02	866	0,04	-398	-45,99	
627203 FRAIS BANCAIRES BAR	231	0,01			231	#####	
627821 COMM.S/CARTES BANC. SVT	790	0,03	822	0,04	-32	-3,88	
627822 COMM.S/CARTES BANC. PTB	75	0,00	69	0,00	6	8,82	
628101 COTISATIONS SVT	8 759	0,38	6 117	0,29	2 642	43,20	
628102 COTISATIONS PTB	1 315	0,06	1 285	0,06	30	2,33	
628103 COTISATIONS BAR	253	0,01			253	#####	
628501 FRAIS GESTION DOUANE SVT	247	0,01	238	0,01	9	3,78	
628502 FRAIS GESTION DOUANE PTB	4	0,00			4	#####	
628503 FRAIS GESTION DOUANE BAR	63	0,00			63	#####	
Autres achats & charges externes	629 175	27,49	394 423	18,93	234 753	59,52	
Total	1 555 760	67,97	1 226 828	58,89	328 932	26,81	
CHARGES							
631201 TAXE APPRENTISSAGE SVT	1 077	0,05	1 952	0,09	-875	-44,83	
631202 TAXE APPRENTISSAGE PTB	214	0,01	319	0,02	-105	-32,92	
633301 TAXE FPC SVT	906	0,04	2 287	0,11	-1 381	-60,38	
633302 TAXE FPC PTB	173	0,01	258	0,01	-85	-32,93	
635110 TAXE CFE/CVAE	248	0,01	315	0,02	-67	-21,27	
635111 TAXE CFE/CVAE SVT	13 264	0,58	19 557	0,94	-6 293	-32,18	
635112 TAXE CFE/CVAE PTB	10 839	0,47	5 537	0,27	5 302	95,76	
635113 TAXE CFE/CVAE BAR	5 000	0,22			5 000	#####	
635121 TAXE FONCIERE SVT	72 626	3,17	69 737	3,35	2 889	4,14	
635122 TAXE FONCIERE PTB	14 554	0,64	14 424	0,69	130	0,90	
635123 TAXE FONCIERE BAR	5 000	0,22			5 000	#####	
635131 IMPOTS LOCAUX SVT	4 004	0,17	4 000	0,19	4	0,09	
635132 IMPOTS LOCAUX PTB	269	0,01	79	0,00	190	239,84	
Impôts, taxes et versements ass.	128 174	5,60	118 465	5,69	9 709	8,20	
641101 REMUNERATIONS SVT	160 619	7,02	285 832	13,72	-125 213	-43,81	
641102 REMUNERATIONS PTB	31 490	1,38	52 612	2,53	-21 122	-40,15	
641201 CONGES PAYES PROVIS. SVT	1 257	0,05	-16 600	-0,80	17 857	107,57	
641202 CONGES PAYES PROVIS. PTB	-19	-0,00	-2 262	-0,11	2 243	99,16	
Salaires et traitements	193 347	8,45	319 582	15,34	-126 235	-39,50	
645101 COTISATIONS URSSAF SVT	45 804	2,00	72 180	3,46	-26 375	-36,54	
645102 COTISATIONS URSSAF PTB	7 098	0,31	13 130	0,63	-6 032	-45,94	
645301 COTISATIONS RETRAITE SVT	9 532	0,42	25 237	1,21	-15 705	-62,23	
645302 COTISATIONS RETRAITE PTB	1 842	0,08	3 479	0,17	-1 636	-47,04	
645401 COTISATIONS CHOMAGE SVT	6 652	0,29	11 978	0,57	-5 327	-44,47	
645402 COTISATIONS CHOMAGE PTB	1 323	0,06	2 201	0,11	-879	-39,92	
645501 COTISATIONS PREVOY. SVT	4 269	0,19	12 033	0,58	-7 764	-64,52	
645502 COTISATIONS PREVOY. PTB	1 628	0,07	2 102	0,10	-474	-22,53	
645821 CH. SOC. S/CP PROV. SVT	-590	-0,03	-7 273	-0,35	6 683	91,89	
645822 CH. SOC. S/CP PROV. PTB	-694	-0,03	-1 300	-0,06	606	46,62	

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
645901 CICE SVT	-9 502	-0,42	-10 321	-0,50	819	7,94
645902 CICE PTB	-1 889	-0,08	-2 978	-0,14	1 089	36,57
647501 MEDECINE TRAVAIL SVT	580	0,03	891	0,04	-311	-34,91
648101 FRAIS FORMATION SVT	924	0,04			924	#####
648103 FRAIS FORMATION BAR	260	0,01			260	#####
648501 AUTRES FRAIS-PERSONNEL SVT	235	0,01	210	0,01	25	12,00
648502 AUTRES FRAIS-PERSONNEL PTB			60	0,00	-60	-100,00
Charges sociales	67 472	2,95	121 629	5,84	-54 157	-44,53
681110 DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	48	0,00	1 996	0,10	-1 948	-97,61
681111 DOT.AMORT.IMM.INCORP. SVT	483	0,02	1 467	0,07	-984	-67,09
681112 DOT.AMORT.IMM.INCORP. PTB	63	0,00	453	0,02	-390	-86,11
681121 DOT.AMORT.IMM.CORP. SVT	148 572	6,49	113 091	5,43	35 481	31,37
681122 DOT.AMORT.IMM.CORP. PTB	50 986	2,23	45 124	2,17	5 862	12,99
681123 DOT.AMORT.IMM.CORP.BAR	1 247	0,05			1 247	#####
681741 DOT.DEPR.CLIENTS SVT	12 077	0,53	28 575	1,37	-16 498	-57,74
681742 DOT.DEPR.CLIENTS PTB	1 529	0,07	1 917	0,09	-388	-20,22
681501 DOT.PROV.EXPLOITA° SVT	100 000	4,37	100 000	4,80		
681502 DOT.PROV.EXPLOITA° PTB	115 000	5,02	115 000	5,52		
Dotations amortissements et prov.	430 005	18,79	407 623	19,57	22 382	5,49
651101 REDEVANCE DSP CD50 SVT	35 545	1,55	35 228	1,69	317	0,90
651102 REDEVANCE DSP CD50 PTB	7 617	0,33	7 549	0,36	68	0,90
651103 REDEVANCE DSP CD50 BAR	2 400	0,10			2 400	#####
658001 CHARGES GESTION DIVERSES SVT	117	0,01	2 931	0,14	-2 814	-96,00
658002 CHARGES GESTION DIVERSES PTB	176	0,01	1 000	0,05	-824	-82,42
658003 CHARGES GESTION DIVERSES BAR	14	0,00			14	#####
Autres charges	45 869	2,00	46 708	2,24	-839	-1,80
Total	864 866	37,79	1 014 006	48,67	-149 140	-14,71
Résultat d'exploitation	63 754	2,79	5 981	0,29	57 773	965,89
768000 INTERETS FINANCIERS	445	0,02	506	0,02	-61	-12,15
768001 INTERETS FINANCIERS SVT	1 654	0,07	2 195	0,11	-541	-24,64
Produits financiers	2 099	0,09	2 701	0,13	-602	-22,30
661101 INTERETS S/PRETS SVT	35 582	1,55	23 674	1,14	11 909	50,30
661102 INTERETS S/PRETS PTB	13 262	0,58	13 462	0,65	-200	-1,48
Charges financières	48 845	2,13	37 136	1,78	11 709	31,53
Résultat financier	-46 746	-2,04	-34 435	-1,65	-12 311	-35,75
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	17 008	0,74	-28 454	-1,37	45 461	159,77

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
775201 PRIX CESSION IMMOB.CORP.SVT	1	0,00	1 229	0,06	-1 228	-99,93
777001 QP SUBV.EQUIPT RT SVT	1 497	0,07	1 161	0,06	336	28,95
777002 QP SUBV.EQUIPT RT PTB			13	0,00	-13	-100,00
Produits exceptionnels	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Participation des salariés						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 272	0,16	-3 272	-100,00
Impôt sur les bénéfices			3 272	0,16	-3 272	-100,00
Résultat de l'exercice	18 506	0,81	-29 323	-1,41	47 829	163,11



KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
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 2018
Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de la Manche
98, route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX
Ce rapport contient 15 pages
Référence : YB-12-18-25

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.O.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
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 2018

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 2018, 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 2018 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le 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 ;



Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de la Manche
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
21 mai 2019

- 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 21 mai 2019

KPMG S.A.


Yohann Bossard
Associé

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	12 088	10 765	1 323	267
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 952 771	150 220	1 802 551	923 991
Installations tech., matériels, outillage	209 554	91 427	118 128	105 985
Autres immobilisations corporelles	5 431 348	617 693	4 813 655	4 899 649
Immo. en cours, avances & acomptes				663 472
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	7 606 755	870 105	6 736 651	6 594 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	41 608		41 608	28 296
Créances				
Clients et comptes rattachés	230 860	44 013	186 847	150 174
Fournisseurs débiteurs	11 501		11 501	3 770
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	14 663		14 663	29 874
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 926		54 926	53 237
Autres créances	11 466		11 466	2 443
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 588 508		1 588 508	1 277 489
Total	1 953 532	44 013	1 909 519	1 545 284
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 503		16 503	3 791
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	16 503		16 503	3 791
TOTAL ACTIF	9 575 790	914 118	8 662 673	8 143 433

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

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 551	2 551
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 147	48 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	18 506	-29 323
Subventions d'investissement	15 610	7 835
Provisions réglementées		
Total	370 814	344 533
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	3 904 823	3 834 230
Total	3 904 823	3 834 230
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	887 113	690 000
Total	887 113	690 000
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	2 918 485	2 698 352
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	16 000	16 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 207	239 701
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	22 232	20 994
Organismes sociaux	33 257	103 699
Etat, impôts sur les bénéfices		14 635
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 319	381
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	66 899	66 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	94 224	63 423
Total	3 467 623	3 223 634
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	32 299	51 036
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 662 673	8 143 433

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

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 055 757	46,13	970 034	46,56	85 723	8,84
Production vendue	1 233 095	53,87	1 113 347	53,44	119 748	10,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	143 737	6,28	76 683	3,68	67 054	87,44
Autres produits	51 792	2,28	86 751	4,16	-34 959	-40,30
Total	2 484 381	108,54	2 246 816	107,84	237 565	10,57
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	939 897	41,06	838 269	40,24	101 628	12,12
Variations stock (marchandises)	-13 312	-0,58	-5 864	-0,28	-7 448	-127,01
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	629 175	27,49	394 423	18,93	234 753	59,52
Total	1 555 760	67,97	1 226 828	58,89	328 932	26,81
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	128 174	5,60	118 465	5,69	9 709	8,20
Salaires et traitements	193 347	8,45	319 582	15,34	-126 235	-39,50
Charges sociales	67 472	2,95	121 629	5,84	-54 157	-44,53
Dotations amortissements et prov.	430 005	18,79	407 623	19,57	22 382	5,49
Autres charges	45 869	2,00	46 708	2,24	-839	-1,80
Total	864 866	37,79	1 014 006	48,67	-149 140	-14,71
Résultat d'exploitation	63 754	2,79	5 981	0,29	57 773	965,89
Produits financiers	2 099	0,09	2 701	0,13	-602	-22,30
Charges financières	48 845	2,13	37 136	1,78	11 709	31,53
Résultat financier	-46 746	-2,04	-34 435	-1,65	-12 311	-35,75
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	17 008	0,74	-28 454	-1,37	45 461	159,77
Produits exceptionnels	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 498	0,07	2 403	0,12	-905	-37,66
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			3 272	0,16	-3 272	-100,00
Résultat de l'exercice	18 506	0,81	-29 323	-1,41	47 829	163,11

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 : 31/12/2018

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	1 650	8 980	12 088
Terrains.....				
Constructions.....	987 052	965 719		1 952 771
Installations techniques, matériel et outillage industriels	180 219	30 549	1 213	209 554
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	6 094 408	102 297	765 357	5 431 348
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	7 282 091	1 100 214	775 550	7 606 755

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	19 151	593	8 980	10 765
Terrains.....				
Constructions.....	63 061	87 159		150 220
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 234	18 406	1 213	91 427
Autres immobilisations corporelles..	531 287	95 241	8 834	617 693
Total.....	687 733	201 399	19 027	870 105

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 la disposition par le délégant :

> Amortissement en fonction des durées d'emprunt restant à rembourser pour les immobilisations auxquelles sont rattachés des emprunts en-cours à la conclusion de 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 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	28 296	41 608	28 296	41 608
Total.....	28 296	41 608	28 296	41 608
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.	339 919	339 919	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances..... 11 466
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	30 492	13 606	85	44 013
Autres postes d'actif.....				
Total.....	30 492	13 606	85	44 013

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	690 000	215 000	17 887	887 113
Total.....	690 000	215 000	17 887	887 113

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	2 918 485	225 076	869 492	1 823 916
Dettes financières diverses.....	16 000	16 000		
Fournisseurs.....	293 207	293 207		
Dettes fiscales et sociales.....	145 708	145 708		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	94 224	94 224		
Produits constatés d'avance.....	32 299	32 299		
Total.....	3 499 922	806 514	869 492	1 823 916

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.....	2 837
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	27 300
Dettes fiscales et sociales.....	98 024
Autres dettes.....	93 922

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 part non utilisée des subventions reçues depuis 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 St-Vaast la Hougue : les travaux de désenvasement à réaliser selon une fréquence de 10 à 15 ans . Une campagne de travaux de désenvasement a été entamée fin 2018.
- > 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 (dont capital emprunté > 1 000 000 €)	2 582 453,54	Cautions solidaire du Conseil départemental de la Manche	

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

10 869

Autres engagements réciproques.....

Conventions de délégation de service public conclues avec le Conseil Départemental de la Manche en sa qualité d'autorité déléguée. Conventions conclues pour une durée de 30 ans portant sur l'exploitation des ports suivants :

- > convention à effet au 01/01/2014 : Saint-Vaast la Hougue (Plaisance et pêche) et Portbail (Plaisance)
- > convention à effet au 01/01/2018 : Barfleur (Plaisance)

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Autres informations significatives**EFFECTIF MOYEN :**

> agents de maîtrise : 2

> employés : 4,5

CICE :

CICE 2017 = 13299 €

Le CICE a été affecté au financement des investissements.



KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
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 2018
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-12-18-25



KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
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 2018

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'attachait 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

Convention de délégation de service public pour l'exploitation du port de plaisance et de pêche de Barfleur datée du 8 Janvier 2018.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2018. 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 fixe d'un montant de 1 000 € et une redevance variable d'un montant de 1 400 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

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 35 545 € 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 7 617 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

Versement d'une subvention par le département de La Manche d'accompagnement à la consolidation de la SPL

- 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 114 400 € pour l'accompagnement de la SPL. La quote part de subvention utilisée au 31 décembre 2018 s'élève à 86 831€.

Saint-Lô, le 6 mai 2018

KPMG S.A.


Yohann Bossard
Associé

RESOLUTIONS

Assemblée générale ordinaire du 21 mai 2019 à 14h30 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 2018 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 2018.

2^{de} résolution :

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

Résultat net année 2018	18 505,67 €
Report à nouveau débiteur	
Solde à affecter :	18 505,67 €
- Au poste de « réserve légale » (5%)	925,28 €
- Au poste « autres réserves »	17 580,39 €
Total affecté :	18 505,67 €

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