

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

50000 SAINT LO

2012 B211
29.09.21
2021/5083
R B

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	12 088	11 865	223	773
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 014 612	348 108	1 666 504	1 766 997
Installations tech., matériels, outillage	241 344	127 914	113 431	105 314
Autres immobilisations corporelles	5 908 399	833 683	5 074 716	4 795 309
Immo. en cours, avances & acomptes	2 524 016		2 524 016	361 380
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	10 701 455	1 321 570	9 379 885	7 030 768
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 517		31 517	44 471
Créances				
Clients et comptes rattachés	585 915	44 252	541 663	322 298
Fournisseurs débiteurs	803 140		803 140	496
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	16 633		16 633	41 412
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	320 608		320 608	92 863
Autres créances	-24 701		-24 701	-89 506
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				145 357
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 286 874		1 286 874	1 596 704
Total	3 019 986	44 252	2 975 734	2 154 096
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	52 600		52 600	9 488
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	52 600		52 600	9 488
TOTAL ACTIF	13 774 040	1 365 821	12 408 219	9 194 351

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

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 485	3 476
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	93 900	36 728
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	10 721	60 181
Subventions d'investissement	1 221 527	743 758
Provisions réglementées		
Total	1 647 633	1 159 144
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	4 142 464	3 904 823
Total	4 142 464	3 904 823
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	828 000	542 427
Total	828 000	542 427
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	4 983 647	2 696 549
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	456 247	677 182
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	53 095	28 197
. Organismes sociaux	72 037	47 303
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 480	47 736
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 170	31 690
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	66 797	41 263
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 649	2 038
Total	5 790 122	3 587 957
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	12 408 219	9 194 351

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

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	CA	au 31/12/2019	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	636 197	23,96	943 541	40,94	-307 344	-32,57
Production vendue	2 019 176	76,04	1 361 011	59,06	658 165	48,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	62 108	2,34	87 293	3,79	-25 185	-28,85
Autres produits	206 838	7,79	664 172	28,82	-457 334	-68,86
Total	2 924 319	110,13	3 056 017	132,61	-131 697	-4,31
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	528 295	19,90	863 528	37,47	-335 233	-38,82
Variations stock (marchandises)	12 954	0,49	-2 863	-0,12	15 817	552,46
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	873 203	32,88	1 052 188	45,66	-178 985	-17,01
Total	1 414 452	53,27	1 912 853	83,00	-498 400	-26,06
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	176 330	6,64	112 082	4,86	64 248	57,32
Salaires et traitements	464 241	17,48	256 354	11,12	207 887	81,09
Charges sociales	141 084	5,31	95 584	4,15	45 501	47,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	816 686	30,76	502 668	21,81	314 017	62,47
Autres charges	59 242	2,23	65 144	2,83	-5 902	-9,06
Total	1 657 583	62,42	1 031 833	44,77	625 750	60,64
Résultat d'exploitation	-147 716	-5,56	111 331	4,83	-259 047	-232,68
Produits financiers	1 209	0,05	1 504	0,07	-295	-19,59
Charges financières	51 161	1,93	48 480	2,10	2 682	5,53
Résultat financier	-49 952	-1,88	-46 976	-2,04	-2 976	-6,34
Quote-part des opérat. en commun	2 349	0,09			2 349	#####
Résultat courant	-195 319	-7,36	64 355	2,79	-259 675	-403,50
Produits exceptionnels	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 171	0,16	6 324	0,27	-2 153	-34,04
Résultat de l'exercice	10 721	0,40	60 181	2,61	-49 460	-82,19

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

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	CA	au 31/12/2019	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	2 655 373	100,00	2 304 552	100,00	350 821	15,22
Ventes de marchandises	636 197	23,96	943 541	40,94	-307 344	-32,57
Coût d'achat marchandises vendues	541 249	20,38	860 665	37,35	-319 416	-37,11
Marge commerciale	94 948	14,92	82 876	8,78	12 072	14,57
Production vendue	2 019 176	76,04	1 361 011	59,06	658 165	48,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	2 019 176	76,04	1 361 011	59,06	658 165	48,36
Consommations de l'exercice	873 203	32,88	1 052 188	45,66	-178 985	-17,01
Valeur ajoutée	1 240 920	46,73	391 699	17,00	849 221	216,80
Subventions d'exploitation	62 108	2,34	87 293	3,79	-25 185	-28,85
Impôts, taxes et versements assim.	176 330	6,64	112 082	4,86	64 248	57,32
Charges de personnel	605 325	22,80	351 938	15,27	253 387	72,00
Excédent brut d'exploitation	521 373	19,63	14 972	0,65	506 402	#####
Reprises sur provisions et transferts	206 581	7,78	663 818	28,80	-457 237	-68,88
Autres produits	257	0,01	354	0,02	-97	-27,33
Dotations amortissements et prov.	816 686	30,76	502 668	21,81	314 017	62,47
Autres charges	59 242	2,23	65 144	2,83	-5 902	-9,06
Résultat d'exploitation	-147 716	-5,56	111 331	4,83	-259 047	-232,68
Quote-part des opérat. en commun	2 349	0,09			2 349	#####
Produits financiers	1 209	0,05	1 504	0,07	-295	-19,59
Charges financières	51 161	1,93	48 480	2,10	2 682	5,53
Résultat courant avant impôts	-195 319	-7,36	64 355	2,79	-259 675	-403,50
Produits exceptionnels	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 171	0,16	6 324	0,27	-2 153	-34,04
Résultat net de l'exercice	10 721	0,40	60 181	2,61	-49 460	-82,19

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

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2020 au 31/12/2020 Durée : 12 mois	du 01/01/2019 au 31/12/2019 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	521 373	14 972
+ Transferts de charges d'exploitation	123 520	30 693
+ Autres produits d'exploitation	257	354
- Autres charges d'exploitation	59 242	65 144
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.	2 349	
+ Produits financiers	1 209	1 504
- Charges financières	51 161	48 480
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	4 171	6 324
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	534 135	-72 425

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

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

ANNEXE

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

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

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.

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

FAITS CARACTERISTIQUES

CRISE SANITAIRE COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'année 2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte des événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

La société constate que ces événements ont eu un impact sur son activité depuis mars 2020 notamment sur la fréquentation des passages courte durée au sein des ports.

Les conséquences financières de cet impact ont été maîtrisées par la société.

La société a également eu recours au dispositif du chômage partiel : l'indemnisation reçue à ce titre s'est élevée à 16 915 €.

Eu égard à son modèle économique et à sa solidité financière, la société estime que les conséquences de la crise sanitaire ne font pas peser, actuellement d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation.

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"/>
Frais externes de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input 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.....	12 088			12 088
Terrains.....				
Constructions.....	2 014 612			2 014 612
Installations techniques, matériel et outillage industriels	215 443	133 935	108 033	241 344
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	5 869 026	2 590 173	26 784	8 432 416
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	8 112 164	2 724 108	134 817	10 701 455

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	11 315	550		11 865
Terrains.....				
Constructions.....	247 615	100 493		348 108
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 129	19 807	2 022	127 914
Autres immobilisations corporelles..	712 337	121 346		833 683
Total.....	1 081 396	242 196	2 022	1 321 570

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 dépréciations	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 rattachées des emprunts en-cours à la conclusion de la DSP (*).

> Amortissement de caducité non constaté pour les autres immobilisations.

(*) : avec un minimum sur durée retenue égal à 5 ans

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	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	44 471	31 517	44 471	31 517
Total.....	44 471	31 517	44 471	31 517

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.	1 754 194	1 754 194	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	208 635
Autres créances.....	64 718
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	46 374	21 490	23 613	44 252
Autres postes d'actif.....				
Total.....	46 374	21 490	23 613	44 252

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

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

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	542 427	553 000	267 427	828 000
Total.....	542 427	553 000	267 427	828 000

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	4 983 647	560 891	2 274 790	2 147 965
Dettes financières diverses.....	16 000	16 000		
Fournisseurs.....	456 247	456 247		
Dettes fiscales et sociales.....	279 579	279 579		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	54 649	54 649		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	5 790 122	1 367 366	2 274 790	2 147 965

Dettes représentées par des effets de commerce :

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 352
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	95 091
Dettes fiscales et sociales.....	139 243
Autres dettes.....	50 329

Produits constatés d'avance :

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

--	--

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 €)	4 658 668,09	Caution solidaire du Département 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.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

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

Effectifs

Autres informations significatives

SPL d'exploitation portuaire de la Manche
SA au capital de 315 000 €
Domiciliée Conseil Départemental de la Manche
Rond-point de la Liberté
50000 Saint-Lô Cedex

RESOLUTIONS

Assemblée générale ordinaire du 1^{er} juin 2021 à 16 h 00 en visioconférence.

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 2020 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 2020.

2^{de} résolution :

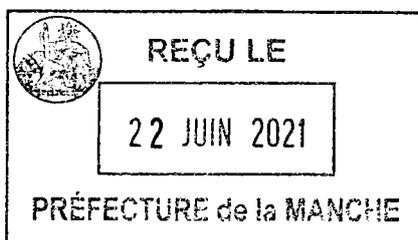
L'assemblée générale approuve l'affectation du résultat qui lui a été présentée :

Résultat net année 2020	10 721,07 €
Report à nouveau débiteur	
Solde à affecter :	
- Au poste de « réserve légale »	536,05 €
- Au poste « autres réserves »	10 185,02 €
Total affecté :	10 721,07 €

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
de la SPL d'exploitation portuaire de la Manche



Jean MORIN



KPMG SA
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numero Deux
50009 Saint Lô

*SPL d'Exploitation Portuaire
de La Manche*

***Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2020
SPL d'Exploitation Portuaire de La Manche
98 Route de Candol Maison du Département 50050 SAINT-LO CEDEX

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais (" private company limited
by guarantee ").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numero Deux
50009 Saint Lô

SPL d'Exploitation Portuaire de La Manche

98 Route de Candol Maison du Département 50050 SAINT-LO CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de la société SPL d'Exploitation Portuaire de La Manche,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPL d'Exploitation Portuaire de La Manche relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais ("private company limited by
guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 aux actionnaires, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le 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.

Autres informations

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Saint Lô, le 1er juin 2021

KPMG SA

Yohann Bossard

Associé

Signé avec oodrive_sign



KPMG

01/06/2021

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	12 088	11 865	223	773
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 014 612	348 108	1 666 504	1 766 997
Installations tech., matériels, outillage	241 344	127 914	113 431	105 314
Autres immobilisations corporelles	5 908 399	833 683	5 074 716	4 795 309
Immo. en cours, avances & acomptes	2 524 016		2 524 016	361 380
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	995		995	995
Total	10 701 455	1 321 570	9 379 885	7 030 766
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 517		31 517	44 471
Créances				
Clients et comptes rattachés	585 915	44 252	541 663	322 298
Fournisseurs débiteurs	803 140		803 140	496
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	16 633		16 633	41 412
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	320 608		320 608	92 863
Autres créances	-24 701		-24 701	-89 506
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				145 357
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 286 874		1 286 874	1 596 704
Total	3 019 986	44 252	2 975 734	2 154 096
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	52 600		52 600	9 488
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	52 600		52 600	9 488
TOTAL ACTIF	13 774 040	1 365 821	12 408 219	9 194 351

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

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 485	3 476
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	93 900	36 728
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	10 721	60 181
Subventions d'investissement	1 221 527	743 758
Provisions réglementées		
Total	1 647 633	1 159 144
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	4 142 464	3 904 823
Total	4 142 464	3 904 823
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	828 000	542 427
Total	828 000	542 427
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	4 983 647	2 696 549
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	456 247	677 182
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	53 095	28 197
. Organismes sociaux	72 037	47 303
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 480	47 736
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 170	31 690
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	66 797	41 263
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 649	2 038
Total	5 790 122	3 587 957
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	12 408 219	9 194 351

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

COMPTES DE RESULTAT

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	CA	au 31/12/2019	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	636 197	23,96	943 541	40,94	-307 344	-32,57
Production vendue	2 019 176	76,04	1 361 011	59,06	658 165	48,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	62 108	2,34	87 293	3,79	-25 185	-28,85
Autres produits	206 838	7,79	664 172	28,82	-457 334	-68,86
Total	2 924 319	110,13	3 056 017	132,61	-131 697	-4,31
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	528 295	19,90	863 528	37,47	-335 233	-38,82
Variations stock (marchandises)	12 954	0,49	-2 863	-0,12	15 817	552,46
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	873 203	32,88	1 052 188	45,66	-178 985	-17,01
Total	1 414 452	53,27	1 912 853	83,00	-498 400	-26,06
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	176 330	6,64	112 082	4,86	64 248	57,32
Salaires et traitements	464 241	17,48	256 354	11,12	207 887	81,09
Charges sociales	141 084	5,31	95 584	4,15	45 501	47,60
Dotations amortissements, dep. et prov.	816 686	30,76	502 668	21,81	314 017	62,47
Autres charges	59 242	2,23	65 144	2,83	-5 902	-9,06
Total	1 657 583	62,42	1 031 833	44,77	625 750	60,64
Résultat d'exploitation	-147 716	-5,56	111 331	4,83	-259 047	-232,68
Produits financiers	1 209	0,05	1 504	0,07	-295	-19,59
Charges financières	51 161	1,93	48 480	2,10	2 682	5,53
Résultat financier	-49 952	-1,88	-46 976	-2,04	-2 976	-6,34
Quote-part des opérat. en commun	2 349	0,09			2 349	#####
Résultat courant	-195 319	-7,36	64 355	2,79	-259 675	-403,50
Produits exceptionnels	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	210 211	7,92	2 150	0,09	208 061	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 171	0,16	6 324	0,27	-2 153	-34,04
Résultat de l'exercice	10 721	0,40	60 181	2,61	-49 460	-82,19

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 : 31/12/2020

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.

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**FAITS CARACTERISTIQUES****CRISE SANITAIRE COVID-19 :**

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'année 2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte des événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

La société constate que ces événements ont eu un impact sur son activité depuis mars 2020 notamment sur la fréquentation des passages courte durée au sein des ports.

Les conséquences financières de cet impact ont été maîtrisées par la société.

La société a également eu recours au dispositif du chômage partiel : l'indemnisation reçue à ce titre s'est élevée à 16 915 €.

Eu égard à son modèle économique et à sa solidité financière, la société estime que les conséquences de la crise sanitaire ne font pas peser, actuellement d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation.

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"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	12 088			12 088
Terrains.....				
Constructions.....	2 014 612			2 014 612
Installations techniques, matériel et outillage industriels	215 443	133 935	108 033	241 344
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	5 869 026	2 590 173	26 784	8 432 416
Immobilisations financières.....	995			995
Total.....	8 112 164	2 724 108	134 817	10 701 455

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	11 315	550		11 865
Terrains.....				
Constructions.....	247 615	100 493		348 108
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 129	19 807	2 022	127 914
Autres immobilisations corporelles..	712 337	121 346		833 683
Total.....	1 081 396	242 196	2 022	1 321 570

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 dépréciations	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 délégué :

> Amortissement en fonction des durées d'emprunt restant à rembourser pour les immobilisations auxquelles sont rattachées des emprunts en-cours à la conclusion de la DSP (*).

> Amortissement de caducité non constaté pour les autres immobilisations.

(*) : avec un minimum sur durée retenue égal à 5 ans

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			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	44 471	31 517	44 471	31 517
Total.....	44 471	31 517	44 471	31 517

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.	1 754 194	1 754 194	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	208 635
Autres créances.....	64 718
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	46 374	21 490	23 613	44 252
Autres postes d'actif.....				
Total.....	46 374	21 490	23 613	44 252

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	542 427	553 000	267 427	828 000
Total.....	542 427	553 000	267 427	828 000

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	4 983 647	560 891	2 274 790	2 147 965
Dettes financières diverses.....	16 000	16 000		
Fournisseurs.....	456 247	456 247		
Dettes fiscales et sociales.....	279 579	279 579		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	54 649	54 649		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	5 790 122	1 367 366	2 274 790	2 147 965

Dettes représentées par des effets de commerce :

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	3 352
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	95 091
Dettes fiscales et sociales.....	139 243
Autres dettes.....	50 329

Produits constatés d'avance :

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

--

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 €)	4 658 668,09	Cautions solidaires du Département 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.....
 Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

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

--

Effectifs**Autres informations significatives**

--



KPMG S.A.
89, rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie
50009 Saint-Lô
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

SPL 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 2020
SPL d'Exploitation Portuaire de La Manche
98 Route de Candol
Maison du Département
50050 SAINT LO CEDEX
Ce rapport contient 6 pages



KPMG S.A.
89, rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie
50009 Saint-Lô
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

SPL 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 2020

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

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 Barneville Carteret.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2020. 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 révisable selon l'indice insee d'un montant de 10 000 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

Convention de prestations intégrées datée du 25 mai 2020.

La convention a pris effet à compter du 25 mai 2020 avec une date de fin au 31 décembre 2020.

- ***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 :***

Réalisation de prestations intégrées pour une mission de préfiguration en vue de l'exploitation du port de Granville. Versement d'une prestation de 55 538 € TTC soit 46 282 € HT.

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 révisable selon l'indice insee d'un montant de 36 582.14 € 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 révisable selon l'indice insee d'un montant de 7 839.03 € 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, représenté par son président, et la Société Publique Locale d'Exploitation Portuaire de La Manche, représentée par son président directeur général.

- Nature et objet :

La quote part de subvention utilisée au 31 décembre 2020 s'élève à 14 748 €.



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 révisable selon l'indice insee d'un montant de 1 150.09 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.

Convention de délégation de service public pour l'exploitation et l'entretien des installations portuaires des Ports Patrimoniaux de la Hague.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2019. 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 16 000 € destinée au financement des provisions pour gros travaux a été constatée dans les comptes conformément à la convention. Celle-ci a été comptabilisée en subvention d'exploitation.

Une redevance forfaitaire d'un montant de 500 € a été constatée dans les comptes conformément à la convention.



Convention de délégation de maîtrise d'ouvrage par convention datée du 28 juin 2019.

La convention a pris effet à compter du 28 juin 2019. Elle s'est achevée à la réception de l'ensemble des travaux.

• 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 :

Délégation de la maîtrise d'ouvrage des travaux d'extension du port de Barneville-Carteret.
Versement d'une subvention d'investissement de 480 000 €.

Convention de prestations intégrées datée du 17 avril 2019.

La convention a pris effet à compter du 1^{er} avril 2019 avec une date de fin au 30 septembre 2020.

• 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 :

Réalisation de prestations intégrées pour le développement du port de Granville. Versement d'une prestation de 79 343 € TTC soit 66 119.17 € HT.

Saint-Lô, le 1er juin 2021

KPMG S.A.
Yohann Bossard
Associé

Signé avec oodrive_sign

Yohann Bossard

KPMG

01/06/2021