

ORIGINAL SPC

SPL des ports de la Manche  
SA au capital de 540 000 €  
Domiciliée Maison du Département  
Rond-point de la Liberté  
50000 Saint-Lô

## RESOLUTIONS

Assemblée générale ordinaire du 12 mai 2025 à 9 h 00 à la Maison du Département.

### 1<sup>ère</sup> 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 2024 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 2024.

### 2<sup>ème</sup> résolution :

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

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Résultat net année 2024          | 470 603 € |
| Report à nouveau débiteur        |           |
| Solde à affecter :               |           |
| - Au poste de « réserve légale » | 12 368 €  |
| - Au poste « autres réserves »   | 458 235 € |
| Total affecté :                  | 470 603 € |

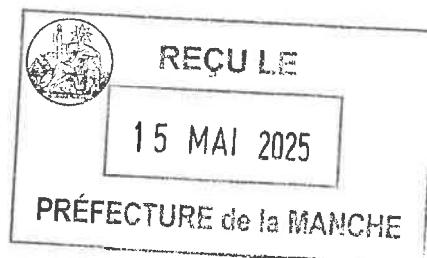
### 3<sup>ème</sup> résolution :

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 des ports de la Manche



Damien Pillon



SA SPL DES PORTS DE LA MANCHE  
98 RTE DE CANDOL  
MAISON DU DEPARTEMENT

50000 SAINT LO

## COMPTES ANNUELS

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

|   | Brut              | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|---|-------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé               |                   |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement                     |                   |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                   |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                   |                                    |                      |                      |
| Fonds Commercial                          |                   |                                    |                      |                      |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes      | 162 176           | 122 178                            | 39 998               | 47 959               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                   |                                    |                      |                      |
| Terrains                                  |                   |                                    |                      |                      |
| Constructions                             | 8 936 881         | 1 558 563                          | 7 378 318            | 7 691 970            |
| Installations tech., matériels, outillage | 1 171 321         | 410 400                            | 760 921              | 751 636              |
| Autres immobilisations corporelles        | 12 979 110        | 1 735 776                          | 11 243 333           | 6 612 516            |
| Immo. en cours, avances & acomptes        | 1 194 023         |                                    | 1 194 023            | 2 571 073            |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                   |                                    |                      |                      |
| Participations et créances rattachées     |                   |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations financières        | 995               |                                    | 995                  | 1 835                |
| <b>Total</b>                              | <b>24 444 505</b> | <b>3 826 917</b>                   | <b>20 617 589</b>    | <b>17 676 989</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                   |                                    |                      |                      |
| <b>Stocks</b>                             |                   |                                    |                      |                      |
| Matières premières,approvisionnements     |                   |                                    |                      |                      |
| En cours de production                    |                   |                                    |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis          |                   |                                    |                      |                      |
| Marchandises                              | 177 334           |                                    | 177 334              | 127 506              |
| <b>Créances</b>                           |                   |                                    |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés              | 1 731 112         | 139 974                            | 1 591 138            | 1 566 299            |
| Fournisseurs débiteurs                    | 24 615            |                                    | 24 615               | 27 374               |
| Personnel                                 | 1 948             |                                    | 1 948                | 823                  |
| Etat, impôts sur les bénéfices            |                   |                                    |                      | 33 886               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires     | 349 634           |                                    | 349 634              | 738 411              |
| Autres créances                           | 995 055           |                                    | 995 055              | 2 619 846            |
| <b>Divers</b>                             |                   |                                    |                      |                      |
| Avances & acptes versés/commandes         |                   |                                    |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement           |                   |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                            | 1 251 174         |                                    | 1 251 174            | 1 214 342            |
| <b>Total</b>                              | <b>4 530 872</b>  | <b>139 974</b>                     | <b>4 390 899</b>     | <b>6 328 487</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>          |                   |                                    |                      |                      |
| Charges constatées d'avance               | 68 661            |                                    | 68 661               | 36 327               |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                   |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des obligations           |                   |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion - Actif              |                   |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                              | <b>68 661</b>     |                                    | <b>68 661</b>        | <b>36 327</b>        |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>29 044 039</b> | <b>3 966 890</b>                   | <b>25 077 149</b>    | <b>24 041 803</b>    |

|  | <b>Net au<br/>31/12/2024</b> | <b>Net au<br/>31/12/2023</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |                              |                              |
| Capital social ou individuel                     | 540 000                      | 540 000                      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport           | 54 000                       | 54 000                       |
| Ecarts de réévaluation                           |                              |                              |
| Réserve légale                                   | 41 632                       | 21 457                       |
| Réserves statutaires ou contractuelles           |                              |                              |
| Réserves réglementées                            |                              |                              |
| Autres réserves                                  | 761 688                      | 378 368                      |
| Report à nouveau                                 |                              |                              |
| Résultat de l'exercice                           | 470 603                      | 403 495                      |
| Subventions d'investissement                     | 4 540 717                    | 4 264 140                    |
| Provisions réglementées                          |                              |                              |
| <b>Total</b>                                     | <b>6 408 641</b>             | <b>5 661 460</b>             |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                              |                              |
| Produits des émissions de titres participatifs   |                              |                              |
| Avances conditionnées                            | 4 142 464                    | 4 142 464                    |
| <b>Total</b>                                     | <b>4 142 464</b>             | <b>4 142 464</b>             |
| <b>PROVISIONS</b>                                |                              |                              |
| Provisions pour risques                          |                              |                              |
| Provisions pour charges                          | 1 194 370                    | 1 650 000                    |
| <b>Total</b>                                     | <b>1 194 370</b>             | <b>1 650 000</b>             |
| <b>DETTES</b>                                    |                              |                              |
| Emprunts obligataires                            |                              |                              |
| Emprunts auprès des établissements de crédit     | 8 782 898                    | 8 140 220                    |
| Découverts, concours bancaires                   | 126 043                      | 9 326                        |
| Associés et dettes financières diverses          | 511 839                      | 324 670                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                              |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 2 068 551                    | 1 867 892                    |
| Dettes fiscales et sociales :                    |                              |                              |
| . Personnel                                      | 523 090                      | 464 114                      |
| . Organismes sociaux                             | 586 105                      | 538 131                      |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                 | 34 930                       | 105 985                      |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires          | 79 418                       | 89 878                       |
| . Etat, obligations cautionnées                  |                              |                              |
| . Autres dettes fiscales et sociales             | 83 174                       | 32 882                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                              |                              |
| Autres dettes                                    | 535 626                      | 965 489                      |
| <b>Total</b>                                     | <b>13 331 674</b>            | <b>12 538 586</b>            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                 |                              |                              |
| Produits constatés d'avance                      |                              | 49 293                       |
| Ecarts de conversion - Passif                    |                              |                              |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                              | <b>25 077 149</b>            | <b>24 041 803</b>            |

## COMPTE DE RESULTAT

|   | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>CA       | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>CA       | Var. en val.<br>en euros | annuelle<br>% |
|---|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|   |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| <b>PRODUITS</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Ventes de marchandises                                      |          | 1 958 799                | 18,16         |          | 2 224 920                | 20,07         | -266 121                 | -11,96        |
| Production vendue   |          | 8 826 584                | 81,84         |          | 8 859 206                | 79,93         | -32 622                  | -0,37         |
| Production stockée  |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Production immobilisée                                      |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Subventions d'exploitation                                  |          | 97 304                   | 0,90          |          | 290 612                  | 2,62          | -193 308                 | -66,52        |
| Autres produits   |          | 734 854                  | 6,81          |          | 865 282                  | 7,81          | -130 428                 | -15,07        |
| <b>Total</b>  |          | <b>11 617 540</b>        | <b>107,72</b> |          | <b>12 240 020</b>        | <b>110,43</b> | <b>-622 480</b>          | <b>-5,09</b>  |
| <b>CONSOMMATIONS</b>  |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Achats de marchandises                                      |          | 1 791 921                | 16,61         |          | 2 029 259                | 18,31         | -237 338                 | -11,70        |
| Variations stock (marchandises)                             |          | -49 828                  | -0,46         |          | 8 419                    | 0,08          | -58 247                  | #####         |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements |          | 59 804                   | 0,55          |          | 102 789                  | 0,93          | -42 985                  | -41,82        |
| Variation de stock (mat. premières)                         |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Autres achats & charges externes                            |          | 3 977 143                | 36,88         |          | 4 041 799                | 36,46         | -64 656                  | -1,60         |
| <b>Total</b>  |          | <b>5 779 040</b>         | <b>53,58</b>  |          | <b>6 182 267</b>         | <b>55,78</b>  | <b>-403 226</b>          | <b>-6,52</b>  |
| <b>CHARGES</b>  |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| Impôts, taxes et versements ass.                            |          | 569 826                  | 5,28          |          | 482 410                  | 4,35          | 87 415                   | 18,12         |
| Salaires  |          | 2 696 861                | 25,00         |          | 2 528 415                | 22,81         | 168 446                  | 6,66          |
| Cotisations sociales  |          | 1 128 546                | 10,46         |          | 1 082 640                | 9,77          | 45 906                   | 4,24          |
| Dotations amortissements, dep. et prov.                     |          | 917 953                  | 8,51          |          | 1 235 210                | 11,14         | -317 258                 | -25,68        |
| Autres charges  |          | 162 689                  | 1,51          |          | 164 637                  | 1,49          | -1 948                   | -1,18         |
| <b>Total</b>  |          | <b>5 475 874</b>         | <b>50,77</b>  |          | <b>5 493 312</b>         | <b>49,56</b>  | <b>-17 439</b>           | <b>-0,32</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
|   |          | 362 626                  | 3,36          |          | 564 441                  | 5,09          | -201 815                 | -35,75        |
| Produits financiers   |          | 1 705                    | 0,02          |          | 2 592                    | 0,02          | -886                     | -34,20        |
| Charges financières   |          | 74 494                   | 0,69          |          | 55 660                   | 0,50          | 18 834                   | 33,84         |
| <b>Résultat financier</b>                                   |          | <b>-72 789</b>           | <b>-0,67</b>  |          | <b>-53 069</b>           | <b>-0,48</b>  | <b>-19 720</b>           | <b>-37,16</b> |
| Quote-part des opérat. en commun                            |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
| <b>Résultat courant</b>                                     |          |                          |               |          |                          |               |                          |               |
|   |          | 289 838                  | 2,69          |          | 511 372                  | 4,61          | -221 535                 | -43,32        |
| Produits exceptionnels                                      |          | 356 733                  | 3,31          |          | 95 666                   | 0,86          | 261 067                  | 272,90        |
| Charges exceptionnelles                                     |          | 15 362                   | 0,14          |          | 13 533                   | 0,12          | 1 829                    | 13,52         |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                |          | <b>341 371</b>           | <b>3,17</b>   |          | <b>82 133</b>            | <b>0,74</b>   | <b>259 238</b>           | <b>315,63</b> |
| Participation des salariés                                  |          | 61 183                   | 0,57          |          | 68 750                   | 0,62          | -7 567                   | -11,01        |
| Impôt sur les bénéfices                                     |          | 99 422                   | 0,92          |          | 121 260                  | 1,09          | -21 838                  | -18,01        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                               |          | <b>470 603</b>           | <b>4,36</b>   |          | <b>403 495</b>           | <b>3,64</b>   | <b>67 109</b>            | <b>16,63</b>  |

|                                       | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>CA | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>CA | Var. en val.<br>en euros | annuelle<br>% |
|---------------------------------------|----------|--------------------------|---------|----------|--------------------------|---------|--------------------------|---------------|
|                                       |          |                          |         |          |                          |         |                          |               |
| <b>Chiffre d'affaires H.T.</b>        |          | 10 785 383               | 100,00  |          | 11 084 126               | 100,00  | -298 743                 | -2,70         |
| Ventes de marchandises                |          | 1 958 799                | 18,16   |          | 2 224 920                | 20,07   | -266 121                 | -11,96        |
| Coût d'achat marchandises vendues     |          | 1 742 093                | 16,15   |          | 2 037 678                | 18,38   | -295 585                 | -14,51        |
| <b>Marge commerciale</b>              |          | 216 706                  | 11,06   |          | 187 242                  | 8,42    | 29 464                   | 15,74         |
| Production vendue                     |          | 8 826 584                | 81,84   |          | 8 859 206                | 79,93   | -32 622                  | -0,37         |
| Production stockée                    |          |                          |         |          |                          |         |                          |               |
| Production immobilisée                |          |                          |         |          |                          |         |                          |               |
| <b>Production de l'exercice</b>       |          | 8 826 584                | 81,84   |          | 8 859 206                | 79,93   | -32 622                  | -0,37         |
| Consommations de l'exercice           |          | 4 036 947                | 37,43   |          | 4 144 589                | 37,39   | -107 641                 | -2,60         |
| <b>Valeur ajoutée</b>                 |          | 5 006 342                | 46,42   |          | 4 901 859                | 44,22   | 104 483                  | 2,13          |
| Subventions d'exploitation            |          | 97 304                   | 0,90    |          | 290 612                  | 2,62    | -193 308                 | -66,52        |
| Impôts, taxes et versements assim.    |          | 569 826                  | 5,28    |          | 482 410                  | 4,35    | 87 415                   | 18,12         |
| Charges de personnel                  |          | 3 825 406                | 35,47   |          | 3 611 054                | 32,58   | 214 352                  | 5,94          |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>   |          | 708 414                  | 6,57    |          | 1 099 006                | 9,92    | -390 592                 | -35,54        |
| Reprises sur provisions et transferts |          | 703 612                  | 6,52    |          | 852 465                  | 7,69    | -148 852                 | -17,46        |
| Autres produits                       |          | 31 242                   | 0,29    |          | 12 817                   | 0,12    | 18 424                   | 143,74        |
| Dotations amortissements et prov.     |          | 917 953                  | 8,51    |          | 1 235 210                | 11,14   | -317 258                 | -25,68        |
| Autres charges                        |          | 162 689                  | 1,51    |          | 164 637                  | 1,49    | -1 948                   | -1,18         |
| <b>Résultat d'exploitation</b>        |          | 362 626                  | 3,36    |          | 564 441                  | 5,09    | -201 815                 | -35,75        |
| Quote-part des opérat. en commun      |          |                          |         |          |                          |         |                          |               |
| Produits financiers                   |          | 1 705                    | 0,02    |          | 2 592                    | 0,02    | -886                     | -34,20        |
| Charges financières                   |          | 74 494                   | 0,69    |          | 55 660                   | 0,50    | 18 834                   | 33,84         |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>  |          | 289 838                  | 2,69    |          | 511 372                  | 4,61    | -221 535                 | -43,32        |
| Produits exceptionnels                |          | 356 733                  | 3,31    |          | 95 666                   | 0,86    | 261 067                  | 272,90        |
| Charges exceptionnelles               |          | 15 362                   | 0,14    |          | 13 533                   | 0,12    | 1 829                    | 13,52         |
| <b>Résultat exceptionnel</b>          |          | 341 371                  | 3,17    |          | 82 133                   | 0,74    | 259 238                  | 315,63        |
| Participation des salariés            |          | 61 183                   | 0,57    |          | 68 750                   | 0,62    | -7 567                   | -11,01        |
| Impôt sur les bénéfices               |          | 99 422                   | 0,92    |          | 121 260                  | 1,09    | -21 838                  | -18,01        |
| <b>Résultat net de l'exercice</b>     |          | 470 603                  | 4,36    |          | 403 495                  | 3,64    | 67 109                   | 16,63         |

**DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

|   | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 |
|---|----------|--------------------------|----------|--------------------------|
| Durée :   | 12 mois  |                          | 12 mois  |                          |
| Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation             |          | 708 414                  |          | 1 099 006                |
| + Transferts de charges d'exploitation                      |          | 232 982                  |          | 172 047                  |
| + Autres produits d'exploitation                            |          | 31 242                   |          | 12 817                   |
| - Autres charges d'exploitation                             |          | 162 689                  |          | 164 637                  |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun. |          |                          |          |                          |
| + Produits financiers                                       |          | 1 705                    |          | 2 592                    |
| - Charges financières                                       |          | 74 494                   |          | 55 660                   |
| + Produits exceptionnels                                    |          | 125 014                  |          |                          |
| - Charges exceptionnelles                                   |          |                          |          | 4 439                    |
| - Participation des salariés aux résultats                  |          | 61 183                   |          | 68 750                   |
| - Impôts sur les bénéfices                                  |          | 99 422                   |          | 121 260                  |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>             |          | <b>701 569</b>           |          | <b>871 716</b>           |

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**

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024 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.

#### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (PRC) :

Des provisions pour gros entretien sont constituées selon un plan pluri annuel de travaux.

Une réévaluation est effectuée chaque année en fonction de l'historique des travaux réalisés et de l'actualisation des devis.

Lors de la réalisation des travaux, les reprises nécessaires sont effectuées.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### OPTIONS RETENUES

|   | Date de première option | Option pour la comptabilisation |   | Non concerné                          |
|---|-------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------------|
|   |                         | en charges                      | à l'actif                                       |                                       |
| <b>Frais d'acquisition</b><br>des immobilisations corporelles et incorporelles  |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                        | <input checked="" type="checkbox"/> X |
| des titres de participation   |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                        | <input checked="" type="checkbox"/> X |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement  |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                        | <input checked="" type="checkbox"/> X |
| <b>Frais externes de formation</b><br>nécessaires à la mise en service  |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                        | <input type="checkbox"/>              |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b><br>montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                                      | 31/12/2023              | <input type="checkbox"/>        | <input checked="" type="checkbox"/> X<br>67 287 | <input type="checkbox"/>              |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b><br>montant comptabilisé en charges pour l'exercice |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                        | <input checked="" type="checkbox"/> X |

### ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes  | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution       | A la clôture      |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles.....  | 145 140           | 17 036           |                  | 162 176           |
| Terrains.....   |                   |                  |                  |                   |
| Constructions.....  | 8 904 335         | 32 546           |                  | 8 936 881         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           | 1 023 348         | 152 212          | 4 239            | 1 171 321         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... |                   |                  |                  |                   |
|   | 10 573 502        | 5 855 565        | 2 255 934        | 14 173 133        |
| Immobilisations financières.....  | 1 835             |                  | 840              | 995               |
| <b>Total.....</b>   | <b>20 648 160</b> | <b>6 057 358</b> | <b>2 261 013</b> | <b>24 444 505</b> |

| Amortissements  | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution   | A la clôture     |
|---|------------------|----------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                | 97 181           | 24 997         |              | 122 178          |
| Terrains.....   |                  |                |              |                  |
| Constructions.....  | 1 212 365        | 346 198        |              | 1 558 563        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 271 712          | 142 538        | 3 850        | 410 400          |
| Autres immobilisations corporelles...                             | 1 389 913        | 349 039        | 3 176        | 1 735 776        |
| <b>Total.....</b>   | <b>2 971 171</b> | <b>862 772</b> | <b>7 027</b> | <b>3 826 917</b> |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

|   | Valeur nette   | Taux amortissement              |                |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| <b>Frais d'établissement :</b>                              |                |                                 |                |
| Frais de constitution.....                                  |                |                                 |                |
| Frais de premier établissement.....                         |                |                                 |                |
| Frais d'augmentation de capital.....                        |                |                                 |                |
| <b>Frais de développement :</b>                             |                |                                 |                |
| <b>Fonds commercial :</b>                                   |                |                                 |                |
| Hors droit au bail, il s'élève à :                          |                |                                 |                |
| Eléments achetés.....                                       |                |                                 |                |
| Eléments réévalués.....                                     |                |                                 |                |
| Eléments reçus en apport.....                               |                |                                 |                |
| <b>COMPOSANTS IDENTIFIES</b>                                |                |                                 |                |
|   | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
| Constructions   |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                |                                 |                |

## **COMPOSANTS IDENTIFIÉS**

|   | 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 rebourser 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.

pour les autres immobilisations.

### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

|   | Immobilisations non décomposées |            | Immobilisations décomposées |       |            |       |
|---|---------------------------------|------------|-----------------------------|-------|------------|-------|
|   |                                 |            | structure                   |       | composants |       |
|   | Mode                            | Durée      | Mode                        | Durée | Mode       | Durée |
| Immobilisations incorporelles<br>- dont frais de développement<br>- dont fonds commercial | 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.

| <b>Valeurs brutes</b>              | 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                       | 127 506        | 177 334        | 127 506        | 177 334        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>127 506</b> | <b>177 334</b> | <b>127 506</b> | <b>177 334</b> |
| <b>Dépréciation des stocks</b>     | 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                       |                |                |                |                |
| <b>Total.....</b>                  |                |                |                |                |

#### - 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. | 3 171 025    | 3 171 025      |               |

##### *Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :*

|                                   |  |         |
|-----------------------------------|--|---------|
| Immobilisations financières.....  |  |         |
| Clients et comptes rattachés..... |  | 13 401  |
| Autres créances.....              |  | 965 804 |
| 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 .....             | 99 794        | 40 180        |            | 139 974        |
| Autres postes d'actif..... |               |               |            |                |
| <b>Total.....</b>          | <b>99 794</b> | <b>40 180</b> |            | <b>139 974</b> |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :****Actions**

|                                   | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Titres en début d'exercice.....   | 10 800 | 50,00           |
| Titres émis.....                  |        |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |        |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 10 800 | 50,00           |

**Provisions :**

Provisions règlementées.....

Provisions pour risques &amp; charge

**Total.....**

| A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution     | A la clôture     |
|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 1 650 000        | 15 000        | 470 630        | 1 194 370        |
| <b>1 650 000</b> | <b>15 000</b> | <b>470 630</b> | <b>1 194 370</b> |

**Etat des dettes :**

Etablissements de crédit.....

Dettes financières diverses.....

Fournisseurs.....

Dettes fiscales et sociales.....

Dettes sur immobilisations.....

Autres dettes.....

Produits constatés d'avance.....

**Total.....**

| Montant brut      | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 8 908 941         | 937 102          | 3 263 533        | 4 708 306        |
| 511 839           | 511 839          |                  |                  |
| 2 068 551         | 2 068 551        |                  |                  |
| 1 306 716         | 1 306 716        |                  |                  |
| 535 626           | 535 626          |                  |                  |
| <b>13 331 674</b> | <b>5 359 835</b> | <b>3 263 533</b> | <b>4 708 306</b> |

**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.....

10 468

Emprunts et dettes financières diverses.....

144 519

Fournisseurs.....

787 614

Dettes fiscales et sociales.....

308 201

Autres dettes.....

**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

**Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice**
**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 |
|--|---------------------|---|---|
| PRETS BANCAIRES<br>(dont capital emprunté > 200 000 €) | 8 641 049,67        | Caution solidaire du Département de la Manche |   |

**Engagements 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..... 3 550 000  
 Autres engagements reçus.....

Cautions détenues auprès des acheteurs de la Criée de Granville dont 431000€ en numéraire inscrits au passif

**Effectifs**

Dont apprentis

61

2

Dont handicapés

**Engagements de retraite et avantages similaires**
**Autres informations significatives**

Le présent rapport a pour objet de vous présenter le projet de rapport de gestion 2024.

**Assemblée générale du 12 mai 2025**

Rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2024

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin de vous prononcer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Les convocations vous ont été adressées par mail le 22 avril 2025.

Les comptes ont été tenus à votre disposition au siège de Saint-Lô.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

**1° Activité au cours de l'exercice écoulé**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le chiffre d'affaires HT réalisé a été de 10 785 383 € (contre 11 084 126 € en 2023) à périmètre constant.

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

- vente de carburant : 1 958 799 € (2 224 920 € en 2023),
- location des emplacements portuaires, redevances et taxes diverses : 8 826 584 € (8 859 206 € en 2023).

Les principales charges d'exploitation sont les suivantes :

- charges de personnel : 3 825 406 € (3 611 054 € en 2023),
- les achats de carburants : 1 742 093 € (2 037 678 €),
- impôts et taxes : 569 826 € (482 410 € en 2023),
- amortissements et provisions : 917 953 € (1 235 210 € en 2023),
- charges financières : 74 494 € (55 660 € en 2023)
- charges exceptionnelles : 15 362 € (13 533 € en 2023).

L'exercice clos le 31 décembre 2024 se solde par un résultat net comptable de **470 603 €** contre 403 495 € pour l'année 2023.

Le résultat net analytique par établissement est le suivant :

| <b>RESULTATS PAR<br/>ETABLISSEMENT</b> | <b>2024</b>      | <b>2023</b> |
|--|------------------|-------------|
| Siège                                  | <b>15 664 €</b>  | - 26 382 €  |
| Service dragage                        | <b>-825 €</b>    | 0 €         |
| St Vaast                               | <b>5 059 €</b>   | 43 980 €    |
| Barfleur                               | <b>2 409 €</b>   | 41 014 €    |
| La Hague                               | <b>1 949 €</b>   | 57 953 €    |
| Barneville-Carteret                    | <b>129 954 €</b> | 53 382 €    |
| Portbail                               | <b>-14 102 €</b> | 72 009 €    |
| Granville Plaisance                    | <b>71 570 €</b>  | 32 483 €    |
| Granville Pêche                        | <b>49 946 €</b>  | 75 736 €    |
| Granville commerce                     | <b>210 183 €</b> | 14 790 €    |
| Granville Terminal frigo               | <b>-1 204 €</b>  | 38 530 €    |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>470 603 €</b> | 403 495 €   |

#### Informations importantes survenues lors de l'exercice :

- Le conseil d'administration a donné son feu vert en 2023 à la mise en construction d'une drague aspiratrice pour l'entretien des bassins portuaires. La drague a été livrée en novembre 2024 et n'est donc pas prise totalement en amortissement dans les comptes 2024. Par ailleurs, deux personnels affectés à la drague ont été recrutés, l'un en janvier 2024, le second en mai 2024 et ont été formés par le service dragage du Département de Charente Maritime, jusqu'à la mise en exploitation de notre drague en novembre 2024. Le Département de la Manche a également accordé la mise à disposition partielle d'un agent pour le suivi technique de la drague (20% d'ETP).
- Nouvelle taxe foncière sur les ports de pêche et de commerce : la loi de finances de 2020 a instauré à compter de 2024 une nouvelle taxe foncière sur les ports de pêche et de commerce, jusqu'à présent exonérés (au même titre que des routes). Bien que les services fiscaux n'aient pas encore émis de titre, nous avons intégré dans les comptes une provision de 38 000 € pour financer ce surplus de taxes foncières nouvelles. Un point précis sur l'évolution des taxes foncières et le versement aux collectivités locales sera présenté lors d'un prochain conseil d'administration.

#### Endettement (emprunts bancaires uniquement) :

À l'issue de l'exercice 2024, la dette de la SPL s'élève à 8 782 898 € contre 8 140 220 € en 2023 (dont emprunt pour l'extension du port de Barneville-Carteret de 4 265 654 € et de l'emprunt pour la drague (2 563 261€) et de l'emprunt pour la mise aux normes des stations à carburants pêche de Granville et de Barfleur (691 101€).

Dettes fournisseurs au 31/12/2024 : 2 068 551 € (contre 1 867 892 € en 2023)

Délais de paiements des fournisseurs : la règle générale est celle d'un règlement à date d'échéance des factures. Pour ce qui concerne la vente des produits sous criée, les pêcheurs sont réglés toutes les fins de semaine à J+7.

Délais de paiements des clients : la règle générale est celle d'un règlement à date d'échéance des factures. Pour ce qui concerne l'achat des produits sous criée, les mareyeurs et autres acheteurs doivent régler leur facture à J+15, sachant que tous les achats sous criée sont garantis par une caution bancaire à hauteur des achats moyens réalisés par semaine et par acheteur.

Trésorerie : au 31 décembre 2024, la situation de trésorerie consolidée de la SPL s'élève à 1 251 174 € contre 1 214 342 € au 31/12/2023.

## **2° Evènements survenus depuis la clôture du dernier exercice**

### **- RH SPL :**

La SPL a connu une évolution de la masse salariale en 2024 (+5%), tenant compte d'une part de l'intégration de 2 nouveaux salariés dans l'entreprise (service dragage), et d'autre part de l'évolution du point d'indice de la convention collective des ports de plaisance (+2%). La masse salariale est ainsi passée de 2 433 735 € en 2023, à 2 562 335 € en 2024.

## **3° Evènements postérieurs à la clôture**

RAS

## **4° Les progrès réalisés ou les difficultés rencontrées, les perspectives**

Le bilan 2024 démontre une baisse du chiffre d'affaires global de la SPL qui passe de 11 141 561 € en 2023 à 10 785 384 € en 2024 (- 357 k€) du fait d'une baisse de chiffre d'affaires du port de pêche de Granville (-334 k€), du terminal frigo (- 170k€), compensée partiellement par les recettes foncières des bâtiments occupés par les professionnels du port et affectés sur le port de commerce (+ 278 k€). Le résultat global de la société ressort à 470 603 € (soit 4.36 % du chiffre d'affaires).

## **5° Activités en matière de recherche et de développement**

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

## **6° Dépenses non déductibles**

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

## **DIVIDENDES VERSES**

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

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

### 1° Activité des filiales et des sociétés contrôlées

Notre société ne contrôle aucune autre société.

### 2° Prises de participations

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

### 3° Cession de participations croisées

Notre société ne détient pas de participations croisées.

## COMPTES ANNUELS

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

## AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat 2024 comme suit :

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Résultat net année 2024          | 470 603 € |
| Report à nouveau débiteur        |           |
| Solde à affecter :               |           |
| - Au poste de « réserve légale » | 12 368 €  |
| - Au poste « autres réserves »   | 458 235 € |
| Total affecté :                  | 470 603 € |

## MODALITES D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

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

## RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

### 1° Liste de l'ensemble des administrateurs et censeurs désignés en 2024 :

| Nom/Prénom                    | Représentant actionnaire           | Fonction       |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Madame Frédérique BOURY       | Conseil départemental de la Manche | Administrateur |
| Madame Catherine BRUNAUD-RHYN | Conseil départemental de la Manche | Administrateur |
| Madame Hedwige COLLETTE       | Conseil départemental de la Manche | Administrateur |
| Monsieur Jacques COQUELIN     | Conseil départemental de la Manche | Administrateur |

| <b>Nom/Prénom</b>               | <b>Représentant actionnaire</b>    | <b>Fonction</b>             |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Monsieur Daniel DENIS           | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Madame Isabelle FONTAINE        | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Axel FORTIN- LARIVIERE | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Jean- Marc FRIGOUT     | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Madame Maryse LE GOFF           | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Gilles LELONG          | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Thierry LETOUZE        | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Madame Valérie NOUVEL           | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Damien PILLON          | Conseil départemental de la Manche | Président Directeur Général |
| Monsieur Yvan TAILLEBOIS        | Conseil départemental de la Manche | Administrateur              |
| Monsieur Gilbert DOUCET         | Bassin de navigation Est           | Administrateur              |
| Monsieur David LEGOUET          | Bassin de navigation Nord-Ouest    | Administrateur              |
| Monsieur Gilles MENARD          | Bassin de navigation Sud           | Administrateur              |
| Monsieur Stéphane SORRE         | CC Granville Terre et Mer          | Administrateur              |
| Madame Christiane TINCELIN      | Commune de Barfleur                | Censeur                     |
| Monsieur Antoine LUPO           | Commune de la Hague                | Censeur                     |
| Monsieur Philippe PELLERIN      | Commune de Portbail-sur-mer        | Censeur                     |

Les administrateurs ont précisé lors de leur nomination les mandats et fonctions (y compris salariées) exercés dans toute société par chaque mandataire social durant l'exercice (règles relatives au cumul des mandats : SA à conseil d'administration : L.225-21, L.225-54-1) :

- les administrateurs ne disposent d'aucune rémunération, ni d'avantage de quelque nature que ce soit.
- la SPL a passé des conventions, directement ou par personne interposée, entre d'une part, l'un des mandataires sociaux ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% d'une société et d'autre part, une autre société dont la première possède, directement ou indirectement, plus de la moitié du capital.

## **2° Conventions entre le Département de la Manche et la SPL :**

- DSP ports Saint-Vaast-la-Hougue, Barfleur, La Hague, Barneville-Carteret, Portbail-sur-mer et Granville : conventions passées pour une durée de 30 ans.

- Convention avec la communauté de communes Granville Terre et Mer (GTM), le Département de la Manche et la SPL : le Département de la Manche et GTM ont respectivement décidé de reprendre la compétence sur l'aérodrome de Bréville et sur la zone Logimer et de solliciter la SPL pour qu'elle puisse poursuivre les missions d'entretien des équipements par les services du port. Une convention d'entretien a été mise en œuvre pour permettre la poursuite de ces missions d'intérêt public liés à l'activité du port (concerne la mise à disposition par la SPL de 2 ETP pour la zone Logimer). Cette convention prendra fin au 31/12/25.

Il n'y a pas eu en cours d'année 2024 de délégation accordée par l'assemblée générale dans le domaine des augmentations de capital.



KPMG SA  
5 avenue de Dubna  
BP 60260  
14209 Hérouville St Clair

# SOCIETE PUBLIQUE LOCALE DES PORTS DE LA MANCHE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOCIETE PUBLIQUE LOCALE DES PORTS DE LA MANCHE

98 Route de Candol Maison du Département Conseil Général de la Manche 50050 SAINT-LO CEDEX



KPMG SA  
5 avenue de Dubna  
BP 60260  
14209 Hérouville St Clair

## SOCIETE PUBLIQUE LOCALE DES PORTS DE LA MANCHE

98 Route de Candol Maison du Département Conseil Général de la Manche 50050 SAINT-LO CEDEX

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société SOCIETE PUBLIQUE LOCALE DES PORTS 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 SOCIETE PUBLIQUE LOCALE DES PORTS DE LA MANCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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 prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

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

## **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.821-55 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.

Hérouville St Clair, le 6 mai 2025

KPMG SA



Thomas FECAMP

Associé

|   | <b>Brut</b>       | <b>Amortissements<br/>et dépréciations</b> | <b>Net au<br/>31/12/2024</b> | <b>Net au<br/>31/12/2023</b> |
|---|-------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| Capital souscrit non appelé               |                   |  |                              |                              |
| Frais d'établissement                     |                   |  |                              |                              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                   |  |                              |                              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      |                   |  |                              |                              |
| Fonds Commercial                          |                   |  |                              |                              |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes      | 162 176           | 122 178                                    | 39 998                       | 47 959                       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        |                   |  |                              |                              |
| Terrains                                  |                   |  |                              |                              |
| Constructions                             | 8 936 881         | 1 558 563                                  | 7 378 318                    | 7 691 970                    |
| Installations tech., matériels, outillage | 1 171 321         | 410 400                                    | 760 921                      | 751 636                      |
| Autres immobilisations corporelles        | 12 979 110        | 1 735 776                                  | 11 243 333                   | 6 612 516                    |
| Immo. en cours, avances & acomptes        | 1 194 023         |  | 1 194 023                    | 2 571 073                    |
| <b>Immobilisations financières</b>        |                   |  |                              |                              |
| Participations et créances rattachées     |                   |  |                              |                              |
| Autres immobilisations financières        | 995               |  | 995                          | 1 835                        |
| <b>Total</b>                              | <b>24 444 505</b> | <b>3 826 917</b>                           | <b>20 617 589</b>            | <b>17 676 989</b>            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                   |  |                              |                              |
| <b>Stocks</b>                             |                   |  |                              |                              |
| Matières premières,approvisionnements     |                   |  |                              |                              |
| En cours de production                    |                   |  |                              |                              |
| Produits intermédiaires et finis          |                   |  |                              |                              |
| Marchandises                              | 177 334           |  | 177 334                      | 127 506                      |
| <b>Créances</b>                           |                   |  |                              |                              |
| Clients et comptes rattachés              | 1 731 112         | 139 974                                    | 1 591 138                    | 1 566 299                    |
| Fournisseurs débiteurs                    | 24 615            |  | 24 615                       | 27 374                       |
| Personnel                                 | 1 948             |  | 1 948                        | 823                          |
| Etat, impôts sur les bénéfices            |                   |  |                              | 33 886                       |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires     | 349 634           |  | 349 634                      | 738 411                      |
| Autres créances                           | 995 055           |  | 995 055                      | 2 619 846                    |
| <b>Divers</b>                             |                   |  |                              |                              |
| Avances & acptes versés/commandes         |                   |  |                              |                              |
| Valeurs mobilières de placement           |                   |  |                              |                              |
| Disponibilités                            | 1 251 174         |  | 1 251 174                    | 1 214 342                    |
| <b>Total</b>                              | <b>4 530 872</b>  | <b>139 974</b>                             | <b>4 390 899</b>             | <b>6 328 487</b>             |
| <b>COMPTE DE REGULARISATION</b>           |                   |  |                              |                              |
| Charges constatées d'avance               | 68 661            |  | 68 661                       | 36 327                       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                   |  |                              |                              |
| Primes de remb. des obligations           |                   |  |                              |                              |
| Ecarts de conversion - Actif              |                   |  |                              |                              |
| <b>Total</b>                              | <b>68 661</b>     |  | <b>68 661</b>                | <b>36 327</b>                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>29 044 039</b> | <b>3 966 890</b>                           | <b>25 077 149</b>            | <b>24 041 803</b>            |

|  | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                          |                      |                      |
| Capital social ou individuel                     | 540 000              | 540 000              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport           | 54 000               | 54 000               |
| Ecarts de réévaluation                           |                      |                      |
| Réserve légale                                   | 41 632               | 21 457               |
| Réserves statutaires ou contractuelles           |                      |                      |
| Réserves réglementées                            |                      |                      |
| Autres réserves                                  | 761 688              | 378 368              |
| Report à nouveau                                 |                      |                      |
| Résultat de l'exercice                           | 470 603              | 403 495              |
| Subventions d'investissement                     | 4 540 717            | 4 264 140            |
| Provisions réglementées                          |                      |                      |
| <b>Total</b>                                     | <b>6 408 641</b>     | <b>5 661 460</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs   |                      |                      |
| Avances conditionnées                            | 4 142 464            | 4 142 464            |
| <b>Total</b>                                     | <b>4 142 464</b>     | <b>4 142 464</b>     |
| <b>PROVISIONS</b>                                |                      |                      |
| Provisions pour risques                          |                      |                      |
| Provisions pour charges                          | 1 194 370            | 1 650 000            |
| <b>Total</b>                                     | <b>1 194 370</b>     | <b>1 650 000</b>     |
| <b>DETTES</b>                                    |                      |                      |
| Emprunts obligataires                            |                      |                      |
| Emprunts auprès des établissements de crédit     | 8 782 898            | 8 140 220            |
| Découverts, concours bancaires                   | 126 043              | 9 326                |
| Associés et dettes financières diverses          | 511 839              | 324 670              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 2 068 551            | 1 867 892            |
| Dettes fiscales et sociales :                    |                      |                      |
| . Personnel                                      | 523 090              | 464 114              |
| . Organismes sociaux                             | 586 105              | 538 131              |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                 | 34 930               | 105 985              |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires          | 79 418               | 89 878               |
| . Etat, obligations cautionnées                  |                      |                      |
| . Autres dettes fiscales et sociales             | 83 174               | 32 882               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                      |                      |
| Autres dettes                                    | 535 626              | 965 489              |
| <b>Total</b>                                     | <b>13 331 674</b>    | <b>12 538 586</b>    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                 |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                      |                      | 49 293               |
| Ecarts de conversion - Passif                    |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                              | <b>25 077 149</b>    | <b>24 041 803</b>    |

|   | du<br>au          | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>CA | du<br>au          | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>CA | Var. en val. annuelle |               |
|---|-------------------|--------------------------|---------|-------------------|--------------------------|---------|-----------------------|---------------|
|   |                   |                          |         |                   |                          |         | en euros              | %             |
| <b>PRODUITS</b>   |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Ventes de marchandises                                      |                   | 1 958 799                | 18,16   |                   | 2 224 920                | 20,07   | -266 121              | -11,96        |
| Production vendue   |                   | 8 826 584                | 81,84   |                   | 8 859 206                | 79,93   | -32 622               | -0,37         |
| Production stockée  |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Production immobilisée                                      |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Subventions d'exploitation                                  |                   | 97 304                   | 0,90    |                   | 290 612                  | 2,62    | -193 308              | -66,52        |
| Autres produits   |                   | 734 854                  | 6,81    |                   | 865 282                  | 7,81    | -130 428              | -15,07        |
| <b>Total</b>  | <b>11 617 540</b> | <b>107,72</b>            |         | <b>12 240 020</b> | <b>110,43</b>            |         | <b>-622 480</b>       | <b>-5,09</b>  |
| <b>CONSOMMATIONS</b>  |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Achats de marchandises                                      |                   | 1 791 921                | 16,61   |                   | 2 029 259                | 18,31   | -237 338              | -11,70        |
| Variations stock (marchandises)                             |                   | -49 828                  | -0,46   |                   | 8 419                    | 0,08    | -58 247               | #####         |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements |                   | 59 804                   | 0,55    |                   | 102 789                  | 0,93    | -42 985               | -41,82        |
| Variation de stock (mat. premières)                         |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Autres achats & charges externes                            |                   | 3 977 143                | 36,88   |                   | 4 041 799                | 36,46   | -64 656               | -1,60         |
| <b>Total</b>  | <b>5 779 040</b>  | <b>53,58</b>             |         | <b>6 182 267</b>  | <b>55,78</b>             |         | <b>-403 226</b>       | <b>-6,52</b>  |
| <b>CHARGES</b>  |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Impôts, taxes et versements ass.                            |                   | 569 826                  | 5,28    |                   | 482 410                  | 4,35    | 87 415                | 18,12         |
| Salaires  |                   | 2 696 861                | 25,00   |                   | 2 528 415                | 22,81   | 168 446               | 6,66          |
| Cotisations sociales  |                   | 1 128 546                | 10,46   |                   | 1 082 640                | 9,77    | 45 906                | 4,24          |
| Dotations amortissements, dep. et prov.                     |                   | 917 953                  | 8,51    |                   | 1 235 210                | 11,14   | -317 258              | -25,68        |
| Autres charges  |                   | 162 689                  | 1,51    |                   | 164 637                  | 1,49    | -1 948                | -1,18         |
| <b>Total</b>  | <b>5 475 874</b>  | <b>50,77</b>             |         | <b>5 493 312</b>  | <b>49,56</b>             |         | <b>-17 439</b>        | <b>-0,32</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                              |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Produits financiers   |                   | 1 705                    | 0,02    |                   | 2 592                    | 0,02    | -886                  | -34,20        |
| Charges financières   |                   | 74 494                   | 0,69    |                   | 55 660                   | 0,50    | 18 834                | 33,84         |
| <b>Résultat financier</b>                                   | <b>-72 789</b>    | <b>-0,67</b>             |         | <b>-53 069</b>    | <b>-0,48</b>             |         | <b>-19 720</b>        | <b>-37,16</b> |
| Quote-part des opérat. en commun                            |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| <b>Résultat courant</b>                                     |                   |                          |         |                   |                          |         |                       |               |
| Produits exceptionnels                                      |                   | 356 733                  | 3,31    |                   | 95 666                   | 0,86    | 261 067               | 272,90        |
| Charges exceptionnelles                                     |                   | 15 362                   | 0,14    |                   | 13 533                   | 0,12    | 1 829                 | 13,52         |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                | <b>341 371</b>    | <b>3,17</b>              |         | <b>82 133</b>     | <b>0,74</b>              |         | <b>259 238</b>        | <b>315,63</b> |
| Participation des salariés                                  |                   | 61 183                   | 0,57    |                   | 68 750                   | 0,62    | -7 567                | -11,01        |
| Impôt sur les bénéfices                                     |                   | 99 422                   | 0,92    |                   | 121 260                  | 1,09    | -21 838               | -18,01        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                               | <b>470 603</b>    | <b>4,36</b>              |         | <b>403 495</b>    | <b>3,64</b>              |         | <b>67 109</b>         | <b>16,63</b>  |

## ANNEXE

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

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024 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.

#### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (PRC) :

Des provisions pour gros entretien sont constituées selon un plan pluri annuel de travaux.

Une réévaluation est effectuée chaque année en fonction de l'historique des travaux réalisés et de l'actualisation des devis.

Lors de la réalisation des travaux, les reprises nécessaires sont effectuées.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### OPTIONS RETENUES

|   | Date de première option | Option pour la comptabilisation |   | Non concerné                        |
|---|-------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|
|   |                         | en charges                      | à l'actif                                     |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b><br>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"/> |
| <b>Frais externes de formation</b><br>nécessaires à la mise en service  |                         | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>                      |                                     |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b><br>montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                                      | 31/12/2023              | <input type="checkbox"/>        | <input checked="" type="checkbox"/><br>67 287 |                                     |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b><br>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.....  | 145 140           | 17 036           |                  | 162 176           |
| Terrains.....   |                   |                  |                  |                   |
| Constructions.....  | 8 904 335         | 32 546           |                  | 8 936 881         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           | 1 023 348         | 152 212          | 4 239            | 1 171 321         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 10 573 502        | 5 855 565        | 2 255 934        | 14 173 133        |
| Immobilisations financières.....  | 1 835             |                  | 840              | 995               |
| <b>Total.....</b>   | <b>20 648 160</b> | <b>6 057 358</b> | <b>2 261 013</b> | <b>24 444 505</b> |

| Amortissements  | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution   | A la clôture     |
|---|------------------|----------------|--------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                | 97 181           | 24 997         |              | 122 178          |
| Terrains.....   |                  |                |              |                  |
| Constructions.....  | 1 212 365        | 346 198        |              | 1 558 563        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 271 712          | 142 538        | 3 850        | 410 400          |
| Autres immobilisations corporelles...                             | 1 389 913        | 349 039        | 3 176        | 1 735 776        |
| <b>Total.....</b>   | <b>2 971 171</b> | <b>862 772</b> | <b>7 027</b> | <b>3 826 917</b> |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 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..... |              |                    |

**Frais de développement :****Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| Eléments achetés.....         |  |  |
| Eléments réévalués.....       |  |  |
| Eléments reçus en apport..... |  |  |

### COMPOSANTS IDENTIFIÉS

|   | 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 rebourser 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.
- pour les autres immobilisations.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

|   | Immobilisations non décomposées |            | Immobilisations décomposées |       |            |
|---|---------------------------------|------------|-----------------------------|-------|------------|
|   | Mode                            | Durée      | structure                   |       | composants |
|   |                                 |            | Mode                        | Durée | Mode       |
| Immobilisations incorporelles<br>- dont frais de développement<br>- dont fonds commercial | 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.

| <b>Valeurs brutes</b>              | 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                       | 127 506        | 177 334        | 127 506        | 177 334        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>127 506</b> | <b>177 334</b> | <b>127 506</b> | <b>177 334</b> |

| <b>Dépréciation des stocks</b>     | 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                       |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                  |               |              |            |              |

#### - 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. | 3 171 025    | 3 171 025      |               |

##### *Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :*

|                                   |  |         |  |
|-----------------------------------|--|---------|--|
| Immobilisations financières.....  |  |         |  |
| Clients et comptes rattachés..... |  | 13 401  |  |
| Autres créances.....              |  | 965 804 |  |
| 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 .....             | 99 794        | 40 180        |            | 139 974        |
| Autres postes d'actif..... |               |               |            |                |
| <b>Total.....</b>          | <b>99 794</b> | <b>40 180</b> |            | <b>139 974</b> |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

|                                   | Actions |                 |
|-----------------------------------|---------|-----------------|
|                                   | Nombre  | Valeur nominale |
| Titres en début d'exercice.....   | 10 800  | 50,00           |
| Titres émis.....                  |         |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |         |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 10 800  | 50,00           |

**Provisions :**

|                                  | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution     | A la clôture     |
|----------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Provisions réglementées.....     |                  |               |                |                  |
| Provisions pour risques & charge | 1 650 000        | 15 000        | 470 630        | 1 194 370        |
| <b>Total.....</b>                | <b>1 650 000</b> | <b>15 000</b> | <b>470 630</b> | <b>1 194 370</b> |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut      | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans  |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit.....    | 8 908 941         | 937 102          | 3 263 533        | 4 708 306        |
| Dettes financières diverses..... | 511 839           | 511 839          |                  |                  |
| Fournisseurs.....                | 2 068 551         | 2 068 551        |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales..... | 1 306 716         | 1 306 716        |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations.....  |                   |                  |                  |                  |
| Autres dettes.....               | 535 626           | 535 626          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance..... |                   |                  |                  |                  |
| <b>Total.....</b>                | <b>13 331 674</b> | <b>5 359 835</b> | <b>3 263 533</b> | <b>4 708 306</b> |

**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..... | 10 468  |
| Emprunts et dettes financières diverses.....        |         |
| Fournisseurs.....                                   | 144 519 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    | 787 614 |
| Autres dettes.....                                  | 308 201 |

**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

### Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

### 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 |
|--|---------------------|---|---|
| PRETS BANCAIRES<br>(dont capital emprunté > 200 000 €) | 8 641 049,67        | Caution solidaire du Département de la Manche |   |

### Engagements 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..... 3 550 000  
 Autres engagements reçus.....

Cautions détenues auprès des acheteurs de la Criée de Granville dont 431000€ en numéraire inscrits au passif

### Effectifs

Dont apprentis

61

2

Dont handicapés

### Engagements de retraite et avantages similaires

### Autres informations significatives