

**ETATS  
DE GESTION**

SA SPL DES PORTS DE LA MANCHE (BAR)  
PORT DE BARFLEUR  
QU HENRI CHARDON

50760 BARFLEUR

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
863 AVE. DE L'EUROPE  
BP 315  
50403 GRANVILLE  
0233911640

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	24 713	6 105	18 608	20 255
Autres immobilisations corporelles	338 638	27 536	311 102	117 339
Immo. en cours, avances & acomptes				7 470
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>363 351</b>	<b>33 641</b>	<b>329 710</b>	<b>145 064</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 130		19 130	4 605
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	82 283	4 288	77 995	124 624
Fournisseurs débiteurs	4 663		4 663	
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				729
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 710		5 710	376
Autres créances	47		47	
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	49 324		49 324	102 723
<b>Total</b>	<b>161 157</b>	<b>4 288</b>	<b>156 869</b>	<b>233 057</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	389		389	331
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>Total</b>	<b>389</b>		<b>389</b>	<b>331</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>524 897</b>	<b>37 929</b>	<b>486 968</b>	<b>378 452</b>

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 262	-29 752
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 410	41 014
Subventions d'investissement	7 290	7 805
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>20 962</b>	<b>19 067</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	70 593	70 593
<b>Total</b>	<b>70 593</b>	<b>70 593</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	124 423	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	168 585	165 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 412	87 920
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices	803	16 800
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 519	3 317
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	3 661	308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 010	14 476
<b>Total</b>	<b>395 413</b>	<b>288 792</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>486 968</b>	<b>378 452</b>

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	CA	au 31/12/2023	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	437 701	85,02	719 256	91,01	-281 555	-39,15
Production vendue	77 123	14,98	71 087	8,99	6 037	8,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	198	0,04	103 054	13,04	-102 856	-99,81
<b>Total</b>	<b>515 022</b>	<b>100,04</b>	<b>893 397</b>	<b>113,04</b>	<b>-378 375</b>	<b>-42,35</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	395 263	76,78	624 772	79,05	-229 509	-36,73
Variations stock (marchandises)	-14 525	-2,82	14 269	1,81	-28 794	#####
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	47 950	9,31	108 220	13,69	-60 270	-55,69
<b>Total</b>	<b>428 688</b>	<b>83,27</b>	<b>747 261</b>	<b>94,55</b>	<b>-318 573</b>	<b>-42,63</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	3 725	0,72	490	0,06	3 235	659,51
Salaires						
Cotisations sociales	59 494	11,56	60 105	7,60	-611	-1,02
Dotations amortissements, dep. et prov.	10 903	2,12	9 253	1,17	1 650	17,83
Autres charges	7 729	1,50	19 717	2,49	-11 988	-60,80
<b>Total</b>	<b>81 851</b>	<b>15,90</b>	<b>89 565</b>	<b>11,33</b>	<b>-7 714</b>	<b>-8,61</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>4 483</b>	<b>0,87</b>	<b>56 570</b>	<b>7,16</b>	<b>-52 087</b>	<b>-92,07</b>
Produits financiers						
Charges financières	1 786	0,35			1 786	#####
<b>Résultat financier</b>	<b>-1 786</b>	<b>-0,35</b>			<b>-1 786</b>	<b>#####</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>2 698</b>	<b>0,52</b>	<b>56 570</b>	<b>7,16</b>	<b>-53 873</b>	<b>-95,23</b>
Produits exceptionnels	515	0,10	515	0,07	0	0,02
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>515</b>	<b>0,10</b>	<b>515</b>	<b>0,07</b>	<b>0</b>	<b>0,02</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	803	0,16	16 071	2,03	-15 268	-95,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 410</b>	<b>0,47</b>	<b>41 014</b>	<b>5,19</b>	<b>-38 605</b>	<b>-94,12</b>

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	CA	au 31/12/2023	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	514 825	100,00	790 343	100,00	-275 518	-34,86
Ventes de marchandises	437 701	85,02	719 256	91,01	-281 555	-39,15
Coût d'achat marchandises vendues	380 738	73,95	639 041	80,86	-258 303	-40,42
<b>Marge commerciale</b>	56 963	13,01	80 215	11,15	-23 252	-28,99
Production vendue	77 123	14,98	71 087	8,99	6 037	8,49
Production stockée						
Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	77 123	14,98	71 087	8,99	6 037	8,49
Consommations de l'exercice	47 950	9,31	108 220	13,69	-60 270	-55,69
<b>Valeur ajoutée</b>	86 136	16,73	43 082	5,45	43 055	99,94
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	3 725	0,72	490	0,06	3 235	659,51
Charges de personnel	59 494	11,56	60 105	7,60	-611	-1,02
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	22 917	4,45	-17 514	-2,22	40 431	230,85
Reprises sur provisions et transferts	150	0,03	103 050	13,04	-102 900	-99,85
Autres produits	48	0,01	4	0,00	44	#####
Dotations amortissements et prov.	10 903	2,12	9 253	1,17	1 650	17,83
Autres charges	7 729	1,50	19 717	2,49	-11 988	-60,80
<b>Résultat d'exploitation</b>	4 483	0,87	56 570	7,16	-52 087	-92,07
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	1 786	0,35			1 786	#####
<b>Résultat courant avant impôts</b>	2 698	0,52	56 570	7,16	-53 873	-95,23
Produits exceptionnels	515	0,10	515	0,07	0	0,02
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	515	0,10	515	0,07	0	0,02
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	803	0,16	16 071	2,03	-15 268	-95,00
<b>Résultat net de l'exercice</b>	2 410	0,47	41 014	5,19	-38 605	-94,12

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215803 MATERIELS BAR	24 713		24 713	24 713
281583 AMORT.MATERIELS BAR		6 105	-6 105	-4 457
Installations tech., matériels, outillage	24 713	6 105	18 608	20 255
218103 INSTALL.&AMEN. BAR	266 364		266 364	63 630
218303 MATERIEL INFORMATIQUE BAR	1 681		1 681	1 681
220103 DSP BAR-BIENS SANS EMPRUNT	70 593		70 593	70 593
281813 AMORT.AAI DIVERS BAR		25 855	-25 855	-17 017
281833 AMORT.MAT.INFORMATIQUE BAR		1 681	-1 681	-1 549
Autres immobilisations corporelles	338 638	27 536	311 102	117 339
231003 IMMOB.EN-COURS BAR: MODERNISA°S				7 470
Immo. en cours, avances & acomptes				7 470
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>363 351</b>	<b>33 641</b>	<b>329 710</b>	<b>145 064</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
370003 STOCK CARBURANTS BAR	19 130		19 130	4 605
Marchandises	19 130		19 130	4 605
<b>Créances</b>				
411003 CLIENTS BAR	65 432		65 432	118 777
416003 CLIENTS DOUTEUX BAR	11 673		11 673	4 210
418103 CLIENTS-FACT.A ETABLIR BAR	5 179		5 179	5 640
491003 DEPRECIATION CREANCES BAR		4 288	-4 288	-4 003
Clients et comptes rattachés	82 283	4 288	77 995	124 624
401003 FOURNISSEURS BAR	4 663		4 663	
Fournisseurs débiteurs	4 663		4 663	
Personnel				
444100 IS A PAYER				729
Etat, impôts sur les bénéfices				729
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	5 280		5 280	180
445668 TVA DEDUCTIBLE 20%	430		430	196
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 710		5 710	376

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
468703 PRODUITS A RECEVOIR BAR	47		47	
Autres créances	47		47	
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511203 BAR-CHEQUES				545
511413 BAR-PRELEVEMENTS IMPAYES	2 245		2 245	
512300 BANQUE CA BARFLEUR	12 442		12 442	102 178
512330 BANQUE CM BARFLEUR	34 637		34 637	
Disponibilités	49 324		49 324	102 723
<b>Total</b>	<b>161 157</b>	<b>4 288</b>	<b>156 869</b>	<b>233 057</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
486003 CH.CONST.D'AV.BAR	389		389	331
Charges constatées d'avance	389		389	331
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>Total</b>	<b>389</b>		<b>389</b>	<b>331</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>524 897</b>	<b>37 929</b>	<b>486 968</b>	<b>378 452</b>

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 AUTRES RESERVES	11 262	-29 752
Autres réserves	11 262	-29 752
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 410	41 014
131203 SUBVENTIONS EQUIPT BAR	10 298	10 298
139203 SUBV.INSCRITE AU RT BAR	-3 008	-2 493
Subventions d'investissement	7 290	7 805
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>20 962</b>	<b>19 067</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
167403 DSP BAR-IMMOS EN CONCESS.	70 593	70 593
Avances conditionnées	70 593	70 593
<b>Total</b>	<b>70 593</b>	<b>70 593</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
164013 PRET 205000€ 2024-2033	124 423	
Emprunts auprès des établissements de crédit	124 423	
Découverts, concours bancaires		
180000 COMPTE DE LIAISON	168 585	165 970
Associés et dettes financières diverses	168 585	165 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401003 FOURNISSEURS BAR	79 412	87 920
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 412	87 920
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
444100 IS A PAYER	803	
444180 IS REDRESS.FISCAL		16 800
. Etat, impôts sur les bénéfiques	803	16 800
445718 TVA COLLECTEE 20%	1 656	2 377
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	863	940
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 519	3 317

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Etat, obligations cautionnées		
447000 CVAE ACOMPTE ET SOLDE	242	308
448603 ETAT-CH.A PAYER BAR	3 419	
. Autres dettes fiscales et sociales	3 661	308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419803 CLIENTS-AVOIRS A ETABL. BAR	14 165	
468603 CHARGES A PAYER BAR	1 845	14 476
Autres dettes	16 010	14 476
<b>Total</b>	<b>395 413</b>	<b>288 792</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>486 968</b>	<b>378 452</b>

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	CA	au 31/12/2023	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
707403 VENTES CARBURANT PECHE BAR	437 701	85,02	719 256	91,01	-281 555	-39,15
Ventes de marchandises	437 701	85,02	719 256	91,01	-281 555	-39,15
706613 LOCATION LD BAR	35 864	6,97	40 880	5,17	-5 016	-12,27
706623 LOCATION CD BAR	-2	-0,00	163	0,02	-165	#####
706643 REDEV.OCCUPATION BAR	25 359	4,93	16 303	2,06	9 057	55,55
706663 REDEVANCES DDFIP BAR	11 399	2,21	9 854	1,25	1 545	15,68
706673 ABONNEMENTS CALE BAR	167	0,03	85	0,01	82	95,88
706723 TAXE OUTILLAGE PECHE BAR	4 181	0,81	3 773	0,48	407	10,80
706883 RECETTES DIVERSES BAR	156	0,03	29	0,00	127	434,45
Production vendue	77 123	14,98	71 087	8,99	6 037	8,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
758003 PRODUITS DIVERS BAR	48	0,01	4	0,00	44	#####
781503 REP/PROV.EXPLOITA°BAR			100 000	12,65	-100 000	#####
781743 REP/DEP. CLIENTS BAR			2 200	0,28	-2 200	#####
791003 TRANSF.CHARGES EXPLOIT.BAR	150	0,03	850	0,11	-700	-82,35
Autres produits	198	0,04	103 054	13,04	-102 856	-99,81
<b>Total</b>	<b>515 022</b>	<b>100,04</b>	<b>893 397</b>	<b>113,04</b>	<b>-378 375</b>	<b>-42,35</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
607403 CARBURANT PECHE BAR	395 263	76,78	624 772	79,05	-229 509	-36,73
Achats de marchandises	395 263	76,78	624 772	79,05	-229 509	-36,73
603703 VAR.STOCK CARB.BAR	-14 525	-2,82	14 269	1,81	-28 794	#####
Variations stock (marchandises)	-14 525	-2,82	14 269	1,81	-28 794	#####
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
606113 ELECTRICITE BAR	12 994	2,52	15 814	2,00	-2 820	-17,83
606133 EAU BAR	5 559	1,08	11 686	1,48	-6 127	-52,43
606303 PETIT EQUIPEMENT BAR	320	0,06	605	0,08	-285	-47,15
615203 ENTRETIEN INFRASTR.BAR			51 853	6,56	-51 853	#####
615503 ENTRETIEN MATERIEL BAR	17 639	3,43	17 638	2,23	2	0,01
615603 MAINTENANCE BAR	1 582	0,31	1 810	0,23	-228	-12,62
616103 ASSURANCES BAR	8 426	1,64	7 457	0,94	969	12,99
622703 FRAIS ACTES BAR			79	0,01	-79	#####
623103 PUBLICITE BAR	581	0,11	440	0,06	141	32,06
627203 FRAIS BANCAIRES BAR	493	0,10	496	0,06	-3	-0,55
628103 COTISATIONS BAR	253	0,05	253	0,03		
628503 FRAIS GESTION DOUANE BAR	103	0,02	89	0,01	14	15,73
Autres achats & charges externes	47 950	9,31	108 220	13,69	-60 270	-55,69
<b>Total</b>	<b>428 688</b>	<b>83,27</b>	<b>747 261</b>	<b>94,55</b>	<b>-318 573</b>	<b>-42,63</b>
<b>CHARGES</b>						

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	CA	au 31/12/2023	CA	en euros	%
635113 TAXE CFE/CVAE BAR	306	0,06	370	0,05	-64	-17,30
635123 TAXE FONCIERE BAR	3 419	0,66			3 419	#####
635133 IMPOTS LOCAUX BAR			120	0,02	-120	#####
Impôts, taxes et versements ass.	3 725	0,72	490	0,06	3 235	659,51
<b>Salaires</b>						
648900 COUT PERSONNEL COMMUN SIEGE	6 155	1,20	5 934	0,75	221	3,72
648910 COUT PERSONNEL COMMUN SVT	53 339	10,36	54 171	6,85	-832	-1,54
Cotisations sociales	59 494	11,56	60 105	7,60	-611	-1,02
681123 DOT.AMORT.IMM.CORP.BAR	10 618	2,06	6 282	0,79	4 336	69,03
681743 DOT.DEPR.CLIENTS BAR	285	0,06	2 971	0,38	-2 686	-90,41
Dotations amortissements, dep. et prov.	10 903	2,12	9 253	1,17	1 650	17,83
651000 FRAIS COMMUNS SIEGE	3 877	0,75	2 994	0,38	883	29,49
651903 REDEVANCE DSP CD50 BAR	2 816	0,55	15 819	2,00	-13 003	-82,20
654103 CREANCES IRREC. BAR			17	0,00	-17	#####
658003 CHARGES DIVERSES BAR	1 036	0,20	888	0,11	148	16,71
Autres charges	7 729	1,50	19 717	2,49	-11 988	-60,80
<b>Total</b>	<b>81 851</b>	<b>15,90</b>	<b>89 565</b>	<b>11,33</b>	<b>-7 714</b>	<b>-8,61</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>4 483</b>	<b>0,87</b>	<b>56 570</b>	<b>7,16</b>	<b>-52 087</b>	<b>-92,07</b>
<b>Produits financiers</b>						
661103 INTERETS PRET BAR	1 786	0,35			1 786	#####
<b>Charges financières</b>						
	1 786	0,35			1 786	#####
<b>Résultat financier</b>	<b>-1 786</b>	<b>-0,35</b>			<b>-1 786</b>	<b>#####</b>
<b>Quote-part des opérat. en commun</b>						
<b>Résultat courant</b>	<b>2 698</b>	<b>0,52</b>	<b>56 570</b>	<b>7,16</b>	<b>-53 873</b>	<b>-95,23</b>
777003 QP SUBV.EQUIPT RT BAR	515	0,10	515	0,07	0	0,02
Produits exceptionnels	515	0,10	515	0,07	0	0,02
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>515</b>	<b>0,10</b>	<b>515</b>	<b>0,07</b>	<b>0</b>	<b>0,02</b>
<b>Participation des salariés</b>						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	803	0,16	16 071	2,03	-15 268	-95,00
Impôt sur les bénéfécies	803	0,16	16 071	2,03	-15 268	-95,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 410</b>	<b>0,47</b>	<b>41 014</b>	<b>5,19</b>	<b>-38 605</b>	<b>-94,12</b>