

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BASTIA

SELARL ME NICOLE CASANOVA
PALAIS DE JUSTICE
BP 345 20297 BASTIA CEDEX
TEL 04 95 34 84 70
FAX : 04 95 34 84 71

RECEPISSE DE DEPOT

KALLISTE FIDUCIAIRE
PARC TECHNOLOGIQUE DE BASTIA
ZAE D'ERBAJOLO
20600 BASTIA

V/REF :
N/REF : 92 B 177 / 2019-B-1495

Le greffier du tribunal de commerce de Bastia certifie qu'il a reçu le 01/07/2019,

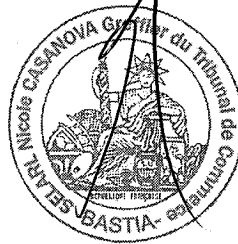
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

SOCIETE DU PORT DE TOGA PLAISANCE (SPTP)
Société anonyme
Capitainerie Port de Toga
20200 Ville-de-Pietrabugno

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-1495 le 01/07/2019
R.C.S. BASTIA 379 039 837 (92 B 177)

Fait à BASTIA le 01/07/2019,
LE GREFFIER



S.A. S.P.T.P - Sté Port de Toga Plaisance

Capitainerie du port de Toga
20200 VILLE DI PIETRABUGNO

COMPTES ANNUELS

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

« pour copie certifiée conforme »

Le président

Jean-Michel SAVELLI



Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation |
|---|---|---------------------|---------------------|---|------------------|-----------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 4 331 809,09 | 3 224 794,90 | 1 107 014,19 | 1 244 064,39 | - 137 050 | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 326 446,85 | 11 237,59 | 315 209,26 | 346 974,82 | - 31 766 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | 11 973,00 | | 11 973,00 | | 11 973 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 4 670 228,94 | 3 236 032,49 | 1 434 196,45 | 1 591 039,21 | - 156 843 | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 250,64 | | 3 250,64 | 3 815,45 | - 565 | |
| Clients et comptes rattachés | 354 982,58 | | 354 982,58 | 543 875,51 | - 188 893 | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 86 059,17 | | 86 059,17 | 135 293,90 | - 49 235 | |
| . Autres | 1 349 044,21 | | 1 349 044,21 | 1 800 213,13 | - 451 169 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 191 141,29 | | 191 141,29 | 50 934,39 | 140 207 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 1 984 477,89 | | 1 984 477,89 | 2 534 132,38 | - 549 654 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 6 654 706,83 | 3 236 032,49 | 3 418 674,34 | 4 125 171,59 | - 706 497 | |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 218 078,30 | 218 078,30 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 218 078,30 | 218 078,30 | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | 927 107,11 | 1 058 398,02 | - 131 291 |
| TOTAL (II) | 927 107,11 | 1 058 398,02 | - 131 291 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 350 000,00 | 481 194,91 | - 131 195 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 446 221,04 | 892 305,94 | - 446 085 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | | | |
| . Organismes sociaux | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 77 786,31 | 102 428,45 | - 24 642 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 1 399 481,58 | 1 372 765,97 | 26 716 |
| Instrument de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 2 273 488,93 | 2 848 695,27 | - 575 206 |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 418 674,34 | 4 125 171,59 | - 706 497 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|--|--------------|--|-------------------|----------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | | | | |
| Chiffres d'affaires Nets | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 284 627,32 | 317 240,54 | - 32 613 | -10,28 |
| Autres produits | | | | 0,85 | - 1 | -100 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 284 627,32 | 317 241,39 | - 32 614 | -10,28 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 134 505,66 | 167 515,38 | - 33 010 | -19,71 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 137 050,20 | 137 050,20 | | 0,00 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 13 071,46 | 12 780,36 | 291 | 2,28 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 284 627,32 | 317 345,94 | - 32 719 | -10,31 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | | -104,55 | 105 | -100 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | | -104,55 | 105 | -100 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 104,55 | - 105 | -100 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 25 236,62 | 104,55 | 25 132 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 104,55 | - 105 | -100 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 309 863,94 | 317 345,94 | - 7 482 | -2,36 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 309 863,94 | 317 345,94 | - 7 482 | -2,36 |
| RESULTAT NET | | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 418 674,34 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1) Un litige a opposé notre société à la société Toga Location Nautique (TLN). Ce contentieux était lié aux conséquences des franchissements par la houle de la digue Est et des désordres affectant la dalle bétonnée de l'aire de carénage exploitée par la société TLN.

Réalisation des travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage

Les travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage se sont achevés en 2016.

Le règlement de ces travaux doit être effectué par un apport en compte courant de la SEML du Port de Toga ; étant rappelé que cet apport donnera lieu à une augmentation de capital social de la SEML, dont la réalisation définitive interviendra fin juin 2017.

Réalisation des travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage

Les travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage se sont achevés en 2016.

Le règlement de ces travaux doit être effectué par un apport en compte courant de la SEML du Port de Toga ; étant rappelé que cet apport donnera lieu à une augmentation de capital social de la SEML, dont la réalisation définitive interviendra fin juin 2017.

Par jugement du 21 mars 2014 rendu par le Tribunal de Commerce de BASTIA, notre société a été condamnée à payer à la société Toga location nautique la somme de 1.113.881,02 Euros avec les intérêts légaux à compter du 20 décembre 2011, ce à titre de dommages-intérêts en réparation des pertes d'exploitation par elle subi du fait de son impossibilité d'utiliser normalement la totalité de la surface de l'aire de carénage, sur les années 2002 à 2011 incluses.

La Cour d'Appel de BASTIA a confirmé, contre toute attente, ce jugement par arrêt du 27 mai 2015.

Au regard de l'importance de cette condamnation, notre société a alors sollicité l'ouverture d'une procédure de sauvegarde.

Il est à rappeler que cette indemnisation au titre de la perte d'exploitation ne couvrait que la période allant de 2002 à 2011 et notre société restait redevable de la perte d'exploitation depuis 2012 non chiffrée par voie d'expertise. Toutefois, en extrapolant les éléments de la précédente expertise judiciaire, la perte d'exploitation pour la période allant de 2012 à 2015 aurait été de l'ordre de 500 000 Euros supplémentaire.

Au regard de l'importance de ce risque, Monsieur Jean-Michel SAVELLI, Président de la SPTP, s'était rapproché de la société Toga Location Nautique pour solder définitivement le litige par voie transactionnelle.

Le montant arrêté dans le protocole établi entre le Président de la SPTP et la société TLN, au titre de la perte d'exploitation, est de 1,3 million d'euros (non compris l'acompte de 100 000 Euros déjà versé).

Ce protocole a été validé par l'administrateur judiciaire de la SPTP, le conseil d'administration et l'assemblée générale de notre société.

L'origine de ce litige est liée à la construction même du Port de Plaisance par l'Entreprise Jean Spada comme cela a été démontré par Monsieur TOCCI, expert judiciaire.

Dans ces conditions, le conseil d'administration de la SEML du Port de Plaisance de Toga a décidé au cours de sa réunion du 10 février 2016 de prendre en charge l'intégralité de l'indemnité transactionnelle qui s'élève à 1,4 million d'Euros (y compris l'acompte de 100 000 Euros déjà versé par la SPTP).

Le traitement comptable de ces opérations a été réalisé dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Par jugement du 2 mai 2017, le Tribunal de Commerce de Bastia a arrêté le plan de sauvegarde de notre société qui fixe pour l'ensemble des créanciers un délai uniforme de paiement en dix annuités constantes.

Le règlement de ce plan sera assuré en grande partie par le paiement de l'indemnité de 1 300 000 Euros consentie par la SEML du Port de Plaisance de Toga à notre société et qui sera versée en dix échéances annuelles d'égal montant, soit 130 000 Euros, dont la première échéance a été arrêtée au 2 mai 2018.

2) Un protocole d'accord, signé le 26 octobre 2017 entre la SEML du Port de Plaisance de TOGA, la SA ENTREPRISE JEAN SPADA et notre société, organise les règles de compensation des créances et dettes arrêtées au 31/12/2015 entre les trois structures ainsi que les modalités de règlement des soldes éventuels.

3) Conformément au plan de sauvegarde de notre société et afin de simplifier les relations financières entre les différentes structures du port, les parties présentes au protocole ont convenu de la cession de créance de l'ENTREPRISE JEAN SPADA envers notre société pour un montant total de 481 194,91 Euros à la SEML du Port de Plaisance de TOGA. Ce montant a été compensé par une créance envers cette dernière pour un montant équivalent.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 670 229

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 4 331 809 | | | 4 331 809 |
| Immobilisations corporelles | 351 683 | 11 973 | 25 237 | 338 420 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 4 683 493 | 11 973 | 25 237 | 4 670 229 |

Amortissements et provisions d'actif = 3 236 032

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 087 745 | 137 050 | | 3 224 795 |
| Immobilisations corporelles | 4 709 | 6 529 | | 11 238 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 3 092 453 | 143 579 | | 3 236 032 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Immo.en concession | 4 331 809 | 0 | 4 331 809 | Non amortiss. |
| Amenagement - aire de carenage | 326 447 | 11 238 | 315 209 | 50 ans |
| Construction en cours | 11 973 | 0 | 11 973 | Non amortiss. |
| TOTAL | 4 670 229 | 11 238 | 4 658 991 | |

Etat des créances = 1 790 086

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 790 086 | 1 790 086 | |
| TOTAL | 1 790 086 | 1 790 086 | |

Provisions pour dépréciation =

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 374 374

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|------------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 43 937 |
| Autres créances | 1 330 437 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 374 374 |

Informations complémentaires sur le bilan actif

La durée d'amortissement des droits à concession relative aux anneaux est de 35 ans. Au 31 décembre 2017, la durée restant à amortir s'élève à 8 ans.

La durée de la concession relative aux garanties d'usage de la station d'avitaillement et de l'aire de carénage est de 50 ans. Les travaux de réaménagement de l'aire de carénage ont fait l'objet d'un amortissement de caducité réparti sur la durée restant à courir jusqu'à la fin de la concession qui expire le 31 décembre 2040. Au 31 décembre 2017, la durée restant à amortir est de 23 ans et 8 mois.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 218 078

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 14305 | 15,24 | 218 078 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 14305 | 15,24 | 218 078 |

Etat des dettes = 2 273 489

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | 350 000 | 350 000 | | |
| Fournisseurs | 446 221 | 446 221 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 77 786 | 77 786 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 399 482 | 1 399 482 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 273 489 | 2 273 489 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 1 321 067

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 21 067 |
| Dettes fiscales & sociales | |
| Autres dettes | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 321 067 |

Annexes des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 374 374

| Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés | Montant |
|--|----------------|
| Clients fact. a etablir(418100) | 43 937 |
| TOTAL | 43 937 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|--|------------------|
| Fournisseurs rrr et aar(409810) | 30 437 |
| Dcd produits a recevoir(468700) | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 330 437 |

Charges à payer = 1 321 067

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|----------------|
| Fournis.fact.non parvenue(408100) | 21 067 |
| TOTAL | 21 067 |

| Autres dettes | Montant |
|---------------------------|------------------|
| Charges a payer(468600) | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 300 000 |

Annexes des comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| I - Situation financière en fin d'exercice | | | | | |
| a) Capital social | 218 078 | 218 078 | 218 078 | 218 078 | 218 078 |
| b) Nombre d'actions émises | 14 305 | 14 305 | 14 305 | 14 305 | 14 305 |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| II - Résultat global des opérations effectives | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | | | | | |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 137 050 | 137 050 | 137 050 | 14 997 | 137 050 |
| c) Impôt sur les bénéfices | | | | | |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 137 050 | 137 050 | 137 050 | 14 997 | 137 050 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | | | | | |
| f) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g) Participation des salariés | | | | | |
| III - Résultat des opérations réduit à une seule action | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 10 | 10 | 10 | 1 | 10 |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | | | | | |
| c) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| IV - Personnel : | | | | | |
| a) Nombre de salariés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale | | | | | |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | | | | | |

Observations complémentaires

Pierre MARTINI

*Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes*

SOCIETE PORT DE TOGA PLAISANCE

Société anonyme au capital de 218 078 €

Siège social : Capitainerie du Port de Toga

20 200 VILLE DE PIETRABUGNO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

SOCIETE PORT DE TOGA PLAISANCE

Société anonyme au capital de 218 078 €

Siège social : Capitainerie du Port de Toga

20 200 VILLE DE PIETRABUGNO

A l'assemblée générale de la SOCIETE PORT DE TOGA PLAISANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIETE PORT DE TOGA PLAISANCE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 20 novembre 2018

Le Commissaire aux comptes

BP associés
Pierre MARTINI



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

SOCIETE DU PORT DE TOGA PLAISANCE
Société anonyme au capital de 218 078,33 euros
Siège Social : Capitainerie Port de Toga
20200 VILLE DE PIETRABUGNO
379 039 837 RCS BASTIA

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 DECEMBRE 2018
Exercice clos le 31/12/2017**

DEUXIÈME RESOLUTION

En conséquence de la résolution précédente, l'assemblée générale prend acte de la non réalisation de résultat pour l'exercice clos le 31/12/2017.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée :

à l'unanimité

à la **majorité des voix.**

voix ayant voté pour : **7 386** voix

ayant voté contre : **3 307** voix

voix s'abstenant : **300** voix

« pour copie certifiée conforme »

Le président

Jean-Michel SAVELLI



SOCIETE DU PORT DE TOGA PLAISANCE
Société anonyme au capital de 218 078,33 euros
Siège Social : Capitainerie Port de Toga
20200 VILLE DE PIETRABUGNO
379 039 837 RCS BASTIA

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT SOUMISE A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 DECEMBRE 2018
Exercice clos le 31/12/2017**

DEUXIÈME RESOLUTION

En conséquence de la résolution précédente, l'assemblée générale prend acte de la non réalisation de résultat pour l'exercice clos le 31/12/2017.

« pour copie certifiée conforme »

Le président

Jean-Michel SAVELLI



S.A. S.P.T.P - Sté Port de Toga Plaisance

Capitainerie du port de Toga
20200 VILLE DI PIETRABUGNO

COMPTES ANNUELS

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

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation |
|---|---|---------------------|---------------------|---|------------------|-----------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 4 331 809,09 | 3 224 794,90 | 1 107 014,19 | 1 244 064,39 | - 137 050 | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 326 446,85 | 11 237,59 | 315 209,26 | 346 974,82 | - 31 766 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | 11 973,00 | | 11 973,00 | | 11 973 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 4 670 228,94 | 3 236 032,49 | 1 434 196,45 | 1 591 039,21 | - 156 843 | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 250,64 | | 3 250,64 | 3 815,45 | - 565 | |
| Clients et comptes rattachés | 354 982,58 | | 354 982,58 | 543 875,51 | - 188 893 | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 86 059,17 | | 86 059,17 | 135 293,90 | - 49 235 | |
| . Autres | 1 349 044,21 | | 1 349 044,21 | 1 800 213,13 | - 451 169 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 191 141,29 | | 191 141,29 | 50 934,39 | 140 207 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 1 984 477,89 | | 1 984 477,89 | 2 534 132,38 | - 549 654 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 6 654 706,83 | 3 236 032,49 | 3 418 674,34 | 4 125 171,59 | - 706 497 | |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice en cours 31/12/2017 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | Variation |
|--|--|---|----------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 218 078,30 | 218 078,30 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 218 078,30 | 218 078,30 | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | 927 107,11 | 1 058 398,02 | - 131 291 |
| TOTAL (II) | 927 107,11 | 1 058 398,02 | 131 291 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 350 000,00 | 481 194,91 | - 131 195 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 446 221,04 | 892 305,94 | - 446 085 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | | | |
| . Organismes sociaux | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 77 786,31 | 102 428,45 | - 24 642 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 1 399 481,58 | 1 372 765,97 | 26 716 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 2 273 488,93 | 2 848 695,27 | 575 206 |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 418 674,34 | 4 125 171,59 | 706 497 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|---|--------------|---|-------------------|----------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | | | | |
| Chiffres d'affaires Nets | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 284 627,32 | 317 240,54 | - 32 613 | -10,28 |
| Autres produits | | | | 0,85 | - 1 | -100 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 284 627,32 | 317 241,39 | - 32 614 | -10,28 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 134 505,66 | 167 515,38 | - 33 010 | -19,71 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 137 050,20 | 137 050,20 | | 0,00 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 13 071,46 | 12 780,36 | 291 | 2,28 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 284 627,32 | 317 345,94 | - 32 719 | -10,31 |
| RESULTAT EXPLOITATION (III) | | | | 104,55 | 105 | 100 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+II-IV+V-VI) | | | | 104,55 | 105 | 100 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 104,55 | - 105 | -100 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 25 236,62 | 104,55 | 25 132 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 25 236,62 | | 25 237 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 104,55 | - 105 | -100 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 309 863,94 | 317 345,94 | - 7 482 | -2,36 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 309 863,94 | 317 345,94 | - 7 482 | -2,36 |
| RESULTAT NET | | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 418 674,34 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1) Un litige a opposé notre société à la société Toga Location Nautique (TLN). Ce contentieux était lié aux conséquences des franchissements par la houle de la digue Est et des désordres affectant la dalle bétonnée de l'aire de carénage exploitée par la société TLN.

Réalisation des travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage

Les travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage se sont achevés en 2016.

Le règlement de ces travaux doit être effectué par un apport en compte courant de la SEML du Port de Toga ; étant rappelé que cet apport donnera lieu à une augmentation de capital social de la SEML, dont la réalisation définitive interviendra fin juin 2017.

Réalisation des travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage

Les travaux de rénovation de la dalle de l'aire de carénage se sont achevés en 2016.

Le règlement de ces travaux doit être effectué par un apport en compte courant de la SEML du Port de Toga ; étant rappelé que cet apport donnera lieu à une augmentation de capital social de la SEML, dont la réalisation définitive interviendra fin juin 2017.

Par jugement du 21 mars 2014 rendu par le Tribunal de Commerce de BASTIA, notre société a été condamnée à payer à la société Toga location nautique la somme de 1.113.881,02 Euros avec les intérêts légaux à compter du 20 décembre 2011, ce à titre de dommages-intérêts en réparation des pertes d'exploitation par elle subi du fait de son impossibilité d'utiliser normalement la totalité de la surface de l'aire de carénage, sur les années 2002 à 2011 incluses.

La Cour d'Appel de BASTIA a confirmé, contre toute attente, ce jugement par arrêt du 27 mai 2015.

Au regard de l'importance de cette condamnation, notre société a alors sollicité l'ouverture d'une procédure de sauvegarde.

Il est à rappeler que cette indemnisation au titre de la perte d'exploitation ne couvrait que la période allant de 2002 à 2011 et notre société restait redevable de la perte d'exploitation depuis 2012 non chiffrée par voie d'expertise. Toutefois, en extrapolant les éléments de la précédente expertise judiciaire, la perte d'exploitation pour la période allant de 2012 à 2015 aurait été de l'ordre de 500 000 Euros supplémentaire.

Au regard de l'importance de ce risque, Monsieur Jean-Michel SAVELLI, Président de la SPTP, s'était rapproché de la société Toga Location Nautique pour solder définitivement le litige par voie transactionnelle.

Le montant arrêté dans le protocole établi entre le Président de la SPTP et la société TLN, au titre de la perte d'exploitation, est de 1,3 million d'euros (non compris l'acompte de 100 000 Euros déjà versé).

Ce protocole a été validé par l'administrateur judiciaire de la SPTP, le conseil d'administration et l'assemblée générale de notre société.

L'origine de ce litige est liée à la construction même du Port de Plaisance par l'Entreprise Jean Spada comme cela a été démontré par Monsieur TOCCI, expert judiciaire.

Dans ces conditions, le conseil d'administration de la SEML du Port de Plaisance de Toga a décidé au cours de sa réunion du 10 février 2016 de prendre en charge l'intégralité de l'indemnité transactionnelle qui s'élève à 1,4 million d'Euros (y compris l'acompte de 100 000 Euros déjà versé par la SPTP).

Le traitement comptable de ces opérations a été réalisé dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Par jugement du 2 mai 2017, le Tribunal de Commerce de Bastia a arrêté le plan de sauvegarde de notre société qui fixe pour l'ensemble des créanciers un délai uniforme de paiement en dix annuités constantes.

Le règlement de ce plan sera assuré en grande partie par le paiement de l'indemnité de 1 300 000 Euros consentie par la SEML du Port de Plaisance de Toga à notre société et qui sera versée en dix échéances annuelles d'égal montant, soit 130 000 Euros, dont la première échéance a été arrêtée au 2 mai 2018.

2) Un protocole d'accord, signé le 26 octobre 2017 entre la SEML du Port de Plaisance de TOGA, la SA ENTREPRISE JEAN SPADA et notre société, organise les règles de compensation des créances et dettes arrêtées au 31/12/2015 entre les trois structures ainsi que les modalités de règlement des soldes éventuels.

3) Conformément au plan de sauvegarde de notre société et afin de simplifier les relations financières entre les différentes structures du port, les parties présentes au protocole ont convenu de la cession de créance de l'ENTREPRISE JEAN SPADA envers notre société pour un montant total de 481 194,91 Euros à la SEML du Port de Plaisance de TOGA. Ce montant a été compensé par une créance envers cette dernière pour un montant équivalent.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 670 229

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 4 331 809 | | | 4 331 809 |
| Immobilisations corporelles | 351 683 | 11 973 | 25 237 | 338 420 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 4 683 493 | 11 973 | 25 237 | 4 670 229 |

Amortissements et provisions d'actif = 3 236 032

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 087 745 | 137 050 | | 3 224 795 |
| Immobilisations corporelles | 4 709 | 6 529 | | 11 238 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 3 092 453 | 143 579 | | 3 236 032 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Immo.en concession | 4 331 809 | 0 | 4 331 809 | Non amortiss. |
| Amenagement - aire de carenage | 326 447 | 11 238 | 315 209 | 50 ans |
| Construction en cours | 11 973 | 0 | 11 973 | Non amortiss. |
| TOTAL | 4 670 229 | 11 238 | 4 658 991 | |

Etat des créances = 1 790 086

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 790 086 | 1 790 086 | |
| TOTAL | 1 790 086 | 1 790 086 | |

Provisions pour dépréciation =

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 374 374

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|------------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 43 937 |
| Autres créances | 1 330 437 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 374 374 |

Informations complémentaires sur le bilan actif

La durée d'amortissement des droits à concession relative aux anneaux est de 35 ans. Au 31 décembre 2017, la durée restant à amortir s'élève à 8 ans.

La durée de la concession relative aux garanties d'usage de la station d'avitaillement et de l'aire de carénage est de 50 ans. Les travaux de réaménagement de l'aire de carénage ont fait l'objet d'un amortissement de caducité réparti sur la durée restant à courir jusqu'à la fin de la concession qui expire le 31 décembre 2040. Au 31 décembre 2017, la durée restant à amortir est de 23 ans et 8 mois.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 218 078

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 14305 | 15,24 | 218 078 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 14305 | 15,24 | 218 078 |

Etat des dettes = 2 273 489

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | 350 000 | 350 000 | | |
| Fournisseurs | 446 221 | 446 221 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 77 786 | 77 786 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 399 482 | 1 399 482 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 273 489 | 2 273 489 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 1 321 067

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 21 067 |
| Dettes fiscales & sociales | |
| Autres dettes | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 321 067 |

Annexes des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 374 374

| Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés | Montant |
|---|---------------|
| Clients fact. a etablir(418100) | 43 937 |
| TOTAL | 43 937 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|------------------|
| Fournisseurs rrr et aar(409810) | 30 437 |
| Dcd produits a recevoir(468700) | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 330 437 |

Charges à payer = 1 321 067

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fournis.fact.non parvenue(408100) | 21 067 |
| TOTAL | 21 067 |

| Autres dettes | Montant |
|---------------------------|------------------|
| Charges a payer(468600) | 1 300 000 |
| TOTAL | 1 300 000 |