

# **LES DOCKS DES PETROLES D'AMBES**

Société Anonyme au Capital de :	€ 748 170
Siège social :	Avenue des Guerlandes Bassens 33565 Carbon-Blanc Cedex
RCS Bordeaux	B 585 420 078

## **RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL**

**30 JUIN 2024**

# **RAPPORT D'ACTIVITE**

## **ACTIVITES DES DEPOTS**

Les expéditions de produits, depuis le dépôt de Bassens, atteignent 1 237 584 m<sup>3</sup> au 30 juin 2024, en diminution de 4,5% par rapport au premier semestre 2023.

Quant au dépôt de Bayon, les 4 bacs de stockage en activité contiennent des stocks de gazoles.

## **ANALYSE DU BILAN :**

Au cours du premier semestre, la société a mis en service 2 187 700 € d'investissements. Les principaux postes sont :

- Travaux d'extension des installations des postes de chargements fer pour 1 490 000 €
- Travaux de sécurité pour 287 202 €
- Travaux sur réservoirs pour 81 530 €
- Travaux d'électricité et d'automatisme pour 40 801 €
- Matériels informatique et d'exploitation : 25 169 €

Le poste « immobilisation en cours » s'élève à 482 840 € au 30 juin et se décompose de la façon suivante :

- Travaux d'amélioration des installations des réservoirs pour 173 079 €
- Travaux de sécurité et d'environnement pour 104 579 €
- Travaux d'électricité et automatismes pour 88 398 €
- Travaux postes de chargement pour 49 410 €
- Matériels informatique et d'exploitation : 41 016 €

Les stocks de matières sont en augmentation à fin juin 2024 de 80 022 € comparés à leur niveau au 31 décembre 2023.

Les créances clients sont en hausse de 20,9% à fin juin 2024 vs 31 décembre 2023.

Les disponibilités et les placements sont en baisse de 8,8% par rapport à fin 2023.

Les dettes fiscales et sociales sont en hausse avec une taxe foncière comptabilisée pour la période de 6 mois en 2024.

## **ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT**

### **Produits d'exploitation :**

#### Le chiffre d'affaires

Au premier semestre 2024, il s'élève à 10 197 334 € vs 9 186 849 € au 30 juin 2023. Il est en hausse de 11 % par rapport au 1er semestre 2023.

Les variations principales portent sur :

- La hausse des recettes de l'activité de chargement de 3,05% liée à l'accroissement des activités « essences » et « Jet ».
- La hausse des recettes liées au mandat d'opération avec la société SPBA de +28,6 %

**Reprises de provisions et amortissements :**

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Reprises de provisions pour révisions décennales des réservoirs faites au premier semestre 2024 pour 40 595 € contre 495 405 € en 2023,
- Reprises de provisions pour renouvellement sur immobilisations renouvelées pour 9 188€.

**Charges d'exploitation :**

Elles augmentent sur la période de 8,6 % par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2023 et ce est dû en partie à la hausse du poste électricité.

**Résultat d'exploitation :**

Il s'élève à 3 043 015 € au 30 juin 2024 contre 3 058 701 € au 30 juin 2023, en légère diminution de - 0,5%.

**Résultat net :**

Le résultat net s'élève à 2 477 776 € contre 2 413 032 € au 30 juin 2023, en augmentation de + 2,7%.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POUR LE PREMIER SEMESTRE**

Néant

**EVENEMENT SUBSEQUENT (INTERVENU APRES LA DATE DE CLOTURE DES COMPTES SEMESTRIELS)**

Néant.

## **Attestation de la personne assumant la responsabilité du rapport financier semestriel**

**(Article 222-4 – 3° du Règlement Général AMF)**

J'atteste, après avoir pris toute mesure raisonnable à cet effet, que les informations contenues dans le présent document de référence sont, à ma connaissance, conformes à la réalité et ne comportent pas d'omission de nature à en altérer la portée.

J'atteste, à ma connaissance, que les comptes complets pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport semestriel d'activité, figurant en page deux à trois, présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et des principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

J'ai obtenu des contrôleurs légaux des comptes une lettre de fin de travaux, dans laquelle ils indiquent avoir procédé à la vérification des informations portant sur la situation financière et les comptes données dans le présent document ainsi qu'à la lecture d'ensemble du document.

Fait à Bassens  
Le 24 septembre 2024

Ahmed ABZIZI  
Président Directeur Général

# **Rapport du commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle**

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, et en application de l'article L. 451-1-2 III du code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- l'examen limité des comptes semestriels de la société Les Docks des Pétroles d'Ambès, relatifs à la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

## **Conclusion sur les comptes**

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, la régularité et la sincérité des comptes semestriels et l'image fidèle qu'ils donnent du patrimoine et de la situation financière à la fin du semestre ainsi que du résultat du semestre écoulé de la société

## **Vérification spécifique**

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bordeaux, le 24 septembre 2024

David COUTURIER

Associé

## COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2024

<b>ACTIF</b>	<b>30-juin-24</b>			<b>31-déc-23</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et provisions</b>	<b>NET</b>	<b>NET</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>DOMAINE PRIVE</b>				
Immobilisations incorporelles	380 504	369 733	10 771	20 633
Immobilisations corporelles	1 078 127	930 265	147 862	158 961
<b>DOMAINE CONCEDE APPORT CONCEDANT</b>				
Immobilisations incorporelles				
Constructions sur sol d'autrui	48 101	48 101		
Installations techniques, matériels et outillages	474 139	474 139		
Autres immobilisations corporelles	107 410	107 410		
<b>DOMAINE CONCEDE APPORT CONCESSIONNAIRE</b>				
Immobilisations incorporelles	852 535	730 659	121 876	118 693
Constructions sur sol d'autrui	5 080 160	153 801	4 926 359	4 681 007
Installations techniques, matériels et outillages	63 688 924	22 480 659	41 208 265	39 440 788
Autres immobilisations corporelles	5 571 130	428 968	5 142 162	5 140 138
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	482 840		482 840	1 967 123
S / Total	77 763 869	25 723 735	52 040 135	51 527 342
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations				
Prêts	147 659		147 659	133 856
Dépôts et cautionnements	3 912		3 912	3 912
S / Total	151 571		151 571	137 769
TOTAL I	77 915 440	25 723 735	52 191 706	51 665 111
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks de matières	530 750	250 198	280 552	200 529
Créances clients	2 242 129		2 242 129	1 853 771
Autres créances	466 013		466 013	498 291
Disponibilités	270 681		270 681	872 105
Placements trésorerie	12 531 345		12 531 345	13 167 973
S / Total	16 040 919	250 198	15 790 721	16 592 670
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	472 760		472 760	50 124
Charges à étaler				
TOTAL II	16 513 679	250 198	16 263 481	16 642 794
<b>TOTAL GENERAL</b>	94 429 120	25 973 933	68 455 187	68 307 905

<b>P A S S I F</b>	<b>(avant répartition )</b>	<b>30-juin-24</b>	<b>31-déc-23</b>
<b>CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES</b>			
Capital social (entièrement amorti)		748 170	748 170
Primes d'émission et de fusion		15 053	15 053
Ecart de réévaluation		17 082	17 082
Ecart de réévaluation (1976)		2 538 664	2 538 664
Réserve légale		74 817	74 817
Réserves réglementées			
Réserves extraordinaires		223 451	223 451
Réserves ordinaires		6 343 756	6 056 888
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		2 477 776	4 296 668
Subvention d'équipement			
Provision spéciale de réévaluation			
Amortissements dérogatoires			
TOTAL I		12 438 769	13 970 793
<b>DROITS DU CONCEDANT</b>			
Amortissements de caducité		47 462 713	46 030 743
Amortissements de caducité transférés en capital		-748 170	-748 170
Apport du Concedant à titre gratuit			
TOTAL II		46 714 543	45 282 573
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour grosses réparations		5 201 375	4 740 501
Fonds de renouvellement des installations concédées		1 233 524	1 250 313
Autres provisions pour risques et charges		283 611	283 178
TOTAL III		6 718 510	6 273 993
<b>AUTRES DETTES</b>			
Emprunts divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 359 504	1 830 178
Dettes fiscales et sociales		1 188 007	892 449
Dettes diverses		35 854	57 920
S / Total		2 583 365	2 780 547
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		2 583 365	2 780 547
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68 455 187</b>	<b>68 307 905</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2024</b> 30 Juin	<b>2023</b> 30 Juin	<b>2023</b> 31 décembre
PRESTATIONS DE SERVICES	10 197 334	9 186 849	18 565 246
AUTRES PRODUITS	577		3 209
REPRISE DE PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS	66 754	520 362	694 658
TRANSFERTS DE CHARGES	2 760	5 442	5 442
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>10 267 426</b>	<b>9 712 654</b>	<b>19 268 555</b>
ACHATS DE MATIERES STOCKEES	312 087	250 968	508 466
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 056 548	1 863 647	4 140 684
IMPOTS ET TAXES	462 118	383 904	838 356
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 172 612	1 012 746	2 040 150
INTERESSEMENT	174 707	154 981	321 404
CHARGES SOCIALES	536 932	460 937	905 773
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	401 857	234 032	461 628
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DE CADUCITE	1 221 581	1 329 311	2 689 727
DOTATION AUX PROVISIONS POUR RENOUVELLEMENT	182	182	363
DOTATION AUX PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS	501 469	506 439	1 312 938
DOTATION AUX PROVISIONS POUR CHARGES	13 447	29 429	55 551
AUTRES CHARGES	1	0	5
REDEVANCES DE CONCESSION ET REDEVANCES PORTUAIRES	370 871	427 377	853 375
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>7 224 411</b>	<b>6 653 953</b>	<b>14 128 420</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 043 014</b>	<b>3 058 701</b>	<b>5 140 135</b>
PRODUITS DE PARTICIPATION			
AUTRES INTERETS	274 077	107 988	320 024
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>274 077</b>	<b>107 988</b>	<b>320 024</b>
INTERETS SUR EMPRUNTS			
INTERETS DIVERS	398		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>398</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>273 679</b>	<b>107 988</b>	<b>320 024</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>3 316 693</b>	<b>3 166 689</b>	<b>5 460 159</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS	843	59 904	309 730
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>843</b>	<b>59 904</b>	<b>309 730</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION			6 970
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		5 499	
DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>5 499</b>	<b>6 970</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>843</b>	<b>54 405</b>	<b>302 760</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOTS</b>	<b>3 317 536</b>	<b>3 221 094</b>	<b>5 762 919</b>
PARTICIPATION			
IMPOTS SUR LES SOCIETES	839 760	808 062	1 466 251
<b>RESULTAT NET</b>	<b>2 477 776</b>	<b>2 413 032</b>	<b>4 296 668</b>



## **ANNEXE**

### **I. INFORMATION RELATIVE AU CONTRAT DE GERANCE ENTRE DPA ET LE GRAND PORT MARITIME DE BORDEAUX**

Le contrat de gérance conclu le 5 juin 1967 entre le Port autonome de Bordeaux (auquel le Grand port maritime de Bordeaux – GPMB s’est substitué) et DPA expirera le 31 mai 2032.

Au terme du contrat de gérance, les aménagements, ouvrages et appareils à caractère immobilier que DPA aura acquis, construits ou mis en place au titre du contrat devront être remis gratuitement au GPMB, en bon état d’entretien et seront de plein droit la propriété du GPMB.

La réattribution par le GPMB de l’exploitation des dépôts publics d’hydrocarbures de Bayon et de Bassens et de l’oléoduc reliant le site de Bayon au dépôt de SPBA à Ambès peut être précédée d’une procédure de publicité et de mise en concurrence (sauf à ce que le GPMB décide de mettre fin à cette activité et d’affecter les sites concernés à d’autres usages). DPA pourra être candidat à ce nouveau contrat, sans disposer d’un droit particulier à son renouvellement.

Dans le cadre du nouveau contrat à conclure pour l’exploitation des sites, le GPMB pourra définir des conditions techniques et financières (notamment en termes de redevances dues par l’exploitant) différentes de celles actuellement applicables.

DPA a confié à une société spécialisée, la réalisation d’une pré-étude environnementale sur les sites de Bayon et de Bassens, afin de réaliser une identification de premier niveau du potentiel de remédiation des sols qui pourraient être nécessaires en fin de concession en 2032. Les résultats de cette pré-étude seront utilisés ultérieurement pour lancer des études détaillées afin de quantifier les scénarios possibles de remédiation des sols, à long terme, et selon leurs destinations futures.

### **II. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes semestriels au 30 juin 2024 ont été élaborés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été tenu compte dans la présentation des états financiers, des particularités résultant de notre statut de concessionnaire du Grand Port Maritime de Bordeaux.

#### **1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles regroupent l'ensemble des logiciels informatiques amortis en linéaire sur une durée de 1 à 7 ans.

## 2) **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Le statut particulier des sociétés concessionnaires entraîne le découpage des immobilisations corporelles de la société en deux catégories :

- Immobilisations du domaine Privé : regroupent l'ensemble des biens qui resteront la propriété du concessionnaire à la fin du contrat de concession.
- Immobilisations du domaine Concédé : regroupent l'ensemble des biens qui seront remis au concédant à la fin du contrat de concession sans contrepartie financière.

### 2.1) **DOMAINE PRIVE**

Les immobilisations du domaine privé sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition.

Les durées d'amortissement pratiquées sur ces biens sont les suivantes :

- Logiciel informatique : linéaire entre 1 à 5 ans.
- Matériel et Outillage : linéaire entre 5 et 10 ans.
- Matériel de transport : linéaire entre 5 et 10 ans.
- Mobilier, machines de bureau : linéaire entre 5 et 10 ans.

### 2.2) **DOMAINE CONCEDE**

Les immobilisations du domaine concédé sont comptabilisées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles acquises antérieurement au 31 décembre 1976 qui figurent au bilan à leur valeur réévaluée (réévaluation légale).

Les immobilisations du domaine concédé se décomposent en deux catégories :

#### - **Immobilisations non renouvelables :**

Par nature, ce sont les immobilisations qui ne nécessiteront pas de remplacement pour maintenir leur potentiel productif durant la concession, eu égard à la durée de la concession, la durée de vie du bien dépassant la date de fin du contrat de concession.

#### - **Immobilisations renouvelables :**

Regroupent toutes les immobilisations du domaine concédé dont la durée de vie est inférieure au nombre d'années restant à courir jusqu'à la date de fin de concession.

#### 2.2.1) *Amortissements pratiqués :*

*Amortissement de caducité* : il est pratiqué sur la totalité des biens concédés afin de permettre la reconstitution, en fin de concession, des capitaux propres investis dans le domaine concédé. Il est calculé linéairement sur la durée de la concession restant à courir à la date d'achat du bien.

Il s'applique de la façon suivante :

- Immobilisations non renouvelables : sur le coût d'achat.
- Immobilisations renouvelables : pour le premier bien sur son coût d'achat, pour le suivant sur la différence entre son coût d'achat et la valeur du bien qu'il remplace.

*Amortissement industriel* : il ne s'applique qu'aux immobilisations renouvelables.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Constructions : amortissement linéaire de 10 à 30 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : linéaire entre 5 et 30 ans.
- Agencement, aménagement constructions : linéaire sur 20 ans.

### **2.2.2) Provision pour renouvellement :**

Afin d'étaler sur la durée de la concession le coût de remplacement d'un bien, la société a établi un plan de renouvellement de ses biens. Les plans de renouvellement portent sur la majeure partie des biens identifiables entièrement renouvelables.

Les provisions pour renouvellement des immobilisations sont mises à jour à chaque clôture à partir notamment des analyses techniques et des travaux effectués. Les provisions devenues sans objet sont reprises en résultat exceptionnel.

A la fin de chaque exercice, une provision est constatée sur la base de la différence entre le coût estimé de renouvellement du bien et sa valeur d'achat d'origine, jusqu'à la date de renouvellement définie dans le plan.

La dotation de l'exercice est évaluée en tenant compte d'un coefficient égal au quotient du nombre d'années d'utilisation du bien, depuis sa mise en service sur sa durée de vie totale.

Dans le cas du renouvellement d'un bien provisionné, la provision antérieurement dotée est reprise en compte de résultat, soit sur la durée de vie du nouveau bien s'il est renouvelable, soit sur la durée restante de la concession si le nouveau bien est non renouvelable.

Dans le cas où la provision de renouvellement constituée serait supérieure au coût de remplacement de l'immobilisation, la quote-part de provision est reprise intégralement.

Dans le cas de sortie de l'actif d'un bien sans renouvellement, la provision antérieurement dotée est reprise en compte de résultat sur l'exercice de la sortie. Suite au travail réalisé sur le dépôt de Bayon, la société a entamé une réflexion sur les durées de vie des biens actifs restants au 31/12/2013, afin de revoir sa politique d'amortissement et de renouvellement avec l'impact induit sur les provisions.

### **3) IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Elles sont inscrites au bilan à leur valeur historique.

Elles comprennent en particulier les prêts consentis dans le cadre de la participation à l'effort de construction. Ces prêts sont remboursables sur une durée de 20 ans.

### **4) ACTIF CIRCULANT**

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'acquisition. Des provisions sont constituées le cas échéant pour constater une dépréciation.

Les créances de l'actif circulant sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **5) AUTRES FONDS PROPRES : DROITS DU CONCEDANT**

Le compte "droits du concédant" enregistre la contrepartie des opérations faites dans le cadre de la concession. Il correspond au cumul des amortissements de caducités pratiqué sur les biens du domaine concédé et de la valeur nette comptable des biens apportés par le concédant. Son montant est diminué de la valeur du capital amorti pour 748 170 €.

#### **6) PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont constituées pour couvrir des risques et charges, nettement précisées quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours, rendent probables.

Les provisions pour risques et charges comprennent en particulier :

- Les provisions pour renouvellement des immobilisations du domaine concédé. L'avis 2000-10 du CNC exclut les provisions pour renouvellement du champ d'applications du règlement n° 2002-06, relatif aux passifs.
- Les provisions pour grosses réparations afférentes aux programmes pluriannuels de vérification des bacs d'hydrocarbures sont comptabilisées en conformité avec le règlement 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs.  
Ces provisions sont estimées à partir de l'analyse des coûts encourus. Dans le cadre de ces inspections décennales, les provisions pour grosses réparations sont dotées linéairement sur 10 années pour les bacs d'hydrocarbures et 4 années pour le pipeline.
- Les primes « long service » attribuées aux personnels suivant leur ancienneté dans l'entreprise, sont comptabilisées en conformité avec la recommandation 03-R-01 du CNC sur les engagements sociaux de l'entreprise.

### **III. ENJEUX CLIMATIQUES :**

DPA, pionnier dans son domaine d'activités depuis neuf (09) décennies, accorde une grande importance au respect de l'environnement avec des investissements récurrents.

Ceci s'inscrit dans l'ambition globale de DPA autour des enjeux climatiques qu'elle traite avec des actions sur le terrain.

En effet, DPA a inclus d'ores et déjà dans sa feuille de route la réduction des rejets liquides avec des objectifs quantifiés. Il en est de même pour le recyclage des eaux.

En outre, les installations de DPA disposent de rétentions et de capacités de pompage de haut niveau pour prévenir d'éventuelles montées des eaux dans ses sites situés dans la presqu'île d'Ambès.

Les équipements et les automatismes correspondants sont adaptés en continu pour en avoir une surveillance et un contrôle en temps réel.

Aussi, DPA utilise l'électricité verte à 100% depuis le 1er janvier 2024 dans ses sites et locaux de manière à favoriser une consommation d'Energie verte dans sa production, le fonctionnement des forces motrices et l'éclairage.

## IV. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS

### VARIATIONS IMMOBILISATIONS BRUTES

VARIATIONS IMMOBILISATIONS BRUTES	SOLDE AU 31/12/2023	ACQUISITIONS	TRANSFERTS AJUSTEMENTS
<b>DOMAINE PRIVE</b>			
Immobiliations incorporelles	380 504		
Immobiliations corporelles	1 057 429		20 698
Total domaine privé	1 437 932		20 698
<b>DOMAINE CONCEDE</b>			
<b>APPORT DU CONCEDANT</b>			
Immobiliations incorporelles			
Constructions sur sol d'autrui	48 101		
Installations techniques spécialisées	474 139		
Autres immobilisations corporelles	107 410		
Sous total	629 650		
<b>APPORT DU CONCESSIONNAIRE</b>			
Immobiliations incorporelles	831 555		20 980
Constructions sur sol d'autrui	4 834 808		245 352
Installations techniques spécialisées	61 794 653		1 894 271
Autres immobilisations corporelles	5 564 731		6 399
Sous total	73 025 746		2 167 002
Total domaine concédé	73 655 396		2 167 002
<b>SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>75 093 329</b>		<b>2 187 700</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	1 967 124		-1 484 284
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>77 060 452</b>		<b>703 416</b>
	<b>CESSIONS</b>	<b>COMPTE DU CONCEDANT</b>	<b>SOLDE AU 30/06/2024</b>
<b>DOMAINE PRIVE</b>			
Immobiliations incorporelles			380 504
Immobiliations corporelles			1 078 127
Total domaine privé			1 458 630
<b>DOMAINE CONCEDE</b>			
<b>APPORT DU CONCEDANT</b>			
Immobiliations incorporelles			
Constructions sur sol d'autrui			48 101
Installations techniques spécialisées			474 139
Autres immobilisations corporelles			107 410
Sous total			629 650
<b>APPORT DU CONCESSIONNAIRE</b>			
Immobiliations incorporelles			852 535
Constructions sur sol d'autrui			5 080 160
Installations techniques spécialisées			63 688 924
Autres immobilisations corporelles			5 571 129
Sous total			75 192 749
Total domaine concédé			75 822 398
<b>SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS</b>			<b>77 281 029</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>			482 840
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>			<b>77 763 869</b>

## VARIATIONS AMORTISSEMENTS

VARIATIONS AMORTISSEMENTS	SOLDE AU 31/12/2023	DOTATIONS	CESSIONS
<b>DOMAINE PRIVE</b>			
Immobilisations incorporelles	359 871	9 863	
Immobilisations corporelles	898 468	31 797	
<b>Total domaine privé</b>	1 258 339	41 660	
<b>DOMAINE CONCEDE</b>			
<b>APPORT DU CONCEDANT</b>			
Immobilisations incorporelles			
Constructions sur sol d'autrui	48 101		
Installations techniques spécialisées	474 139		
Autres immobilisations corporelles	107 410		
<b>Sous total</b>	629 650		
<b>APPORT DU CONCESSIONNAIRE</b>			
Immobilisations incorporelles	712 863	17 796	
Constructions sur sol d'autrui	153 801		
Installations techniques spécialisées	22 353 865	127 637	
Autres immobilisations corporelles	424 594	4 374	
<b>Sous total</b>	23 645 122	149 807	
<b>Total domaine concédé</b>	24 274 772	149 807	
<b>Total immobilisations</b>	25 533 110	191 467	

	TRANSFERTS AJUSTEMENTS	REPRISES	SOLDE AU 30/06/2024
<b>DOMAINE PRIVE</b>			
Immobilisations incorporelles			369 733
Immobilisations corporelles			930 265
<b>Total domaine privé</b>			1 299 998
<b>DOMAINE CONCEDE</b>			
<b>APPORT DU CONCEDANT</b>			
Immobilisations incorporelles			
Constructions sur sol d'autrui			48 101
Installations techniques spécialisées			474 139
Autres immobilisations corporelles			107 410
<b>Sous total</b>			629 650
<b>APPORT DU CONCESSIONNAIRE</b>			
Immobilisations incorporelles			730 659
Constructions sur sol d'autrui			153 801
Installations techniques spécialisées		843	22 480 659
Autres immobilisations corporelles			428 968
<b>Sous total</b>		843	23 794 086
<b>Total domaine concédé</b>		843	24 423 736
<b>Total immobilisations</b>		843	25 723 735

## REEVALUATION DE L'ACTIF IMMOBILISE

### 1) IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

	VALEUR EN COUT HISTORIQUE	PROVISION SPECIALE DE REEVALUATION	VALEUR REEVALUEE
Valeurs Brutes	1 667 150	934 265	2 601 415
Amortissements cumulés	1 667 150	934 265	2 601 415
Valeurs Nettes			0

### 2) IMMOBILISATIONS NON AMORTISSABLES

L'écart de réévaluation des immobilisations non amortissables est de 2 555 746 €.

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste comprend :

Un prêt à Action Logement d'un montant de 124 446 €.

Les prêts accordés au personnel de la société en juin 2024, afin de participer à l'augmentation de capital de la société TotalEnergies s'élèvent à 25 793 €. Les remboursements effectués au 1<sup>er</sup> semestre 2024 se sont élevés à 11 990 €. Le précédent prêt accordé au personnel d'un montant de 22 586 € afin de participer à l'augmentation de capital de la société TotalEnergies en 2023 a été totalement remboursé.

## STOCKS MATIERES

Les stocks de matières se décomposent de la façon suivante :

	Valeur brute	Dépréciation
Emulseurs	263 824	250 198
Additifs et colorants	242 058	
Pièces critiques	<u>24 869</u>	<u>                    </u>
	530 751	250 198

Un complément de dépréciation, pour tenir compte de la durée de vie de 5 ans des émulseurs, a été comptabilisé au 1<sup>er</sup> semestre 2024 à hauteur de 3 826 €.

## ECHEANCES DES CREANCES AU 30 JUIN

La totalité des créances est à échéance de moins d'un an.

## CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES

	SOLDE AU 31/12/2023	RESULTATS			Autres mouvements
		EXERCICE	AFFECTATION EXERCICE		
			DIVIDENDES	AUTRES	
Capital amorti	748 170				
Primes d'émission et de fusions	15 053				
Ecart de réévaluation	2 555 746				
Réserve légale	74 817				
Réserves réglementées					
Réserves extraordinaires	223 451				
Réserves ordinaires	6 056 888			286 869	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice antérieur					
Résultat de l'exercice	4 296 668	2 477 776	-4 009 800	-286 869	
Subvention d'investissement					
Provision spéciale de réévaluation					
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>13 970 793</b>	<b>2 477 776</b>	<b>-4 009 800</b>		

Droits du concédant					
Amortissements de caducité	46 030 743				
Amortis. Transférés en capital	-748 170				
Apport du Concédant à titre gratuit					
<b>TOTAL DROITS DU CONCEDANT</b>	<b>45 282 573</b>				

	PROVISIONS		SUBVENTIONS		SOLDE AU 30/06/2024
	DOTATION	REPRISE	RECUES	AMORTIS.	
Capital amorti					748 170
Primes d'émission et de fusions					15 053
Ecart de réévaluation					2 555 746
Réserve légale					74 817
Réserves réglementées					
Réserves extraordinaires					223 451
Réserves ordinaires					6 343 757
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice antérieur					
Résultat de l'exercice					2 477 776
Subvention d'investissement					
Provision spéciale de réévaluation					
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>					<b>12 438 770</b>

Le capital social est composé de 97 800 actions au nominal de 7.65 €. Il a été entièrement remboursé au cours des années 1968 à 1983. La valeur portée au passif du bilan correspond à une quote-part des droits du concédant.



## TABLEAU DES PROVISIONS

DESIGNATIONS	2023	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE		2024
	31-déc		UTILISEES	NON UTILISEES	30-juin
Provisions pour grosses réparations	4 740 501	501 469	40 595		5 201 375
Provisions pour renouvellement des immobilisations concédées	1 250 313	182	16 971		1 233 523
Provisions pour litiges					
Provisions pour prime long service	283 178	9 621	9 188		283 611
Provisions pour autres charges					
<b>S / T PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 273 992</b>	<b>511 272</b>	<b>66 754</b>		<b>6 718 509</b>
Provisions pour dépréciation des stocks	246 372	3 826			250 198
Provisions pour dépréciation des créances					
<b>CUMUL DES PROVISIONS</b>	<b>6 520 364</b>	<b>515 098</b>	<b>66 754</b>		<b>6 968 707</b>

1. Les primes « long service » octroyées aux personnels après 20, 25, 30, 35 et 40 ans d'ancienneté dans la société ont été provisionnées sur la base des plans de carrière individualisés conformément aux dispositions du règlement CRC 2004-03 du 4 mai 2004 relatif aux médailles du travail.

Les principales hypothèses retenues sont :

- Taux de rotation du personnel négligeable.
- Taux de charges sociales de 48 %.
- Taux d'actualisation de 3,64 %.

2. Le coût de renouvellement des immobilisations est provisionné sur la base de plans de renouvellement individualisés.

Les reprises de provisions pour renouvellement de 16 971 €, correspondent à des provisions reprises dans le cadre de renouvellement de biens immobilisés ou devenues sans objet suite à des sorties d'actifs immobilisés.

3. Le coût des grosses réparations sur les immobilisations est provisionné sur la base des programmes pluriannuels de vérification des bacs.

## TABLEAU DES ECHEANCES DES DETTES

	MONTANT AU 30/06/2024	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A MOINS DE 1AN	DE 1 A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 359 504	1 359 504		
Dettes fiscales et Sociales	1 188 007	1 188 007		
Dettes diverses	35 854	35 854		
<b>TOTAL</b>	<b>2 583 365</b>	<b>2 583 365</b>		

## CREANCES ET DETTES SOCIETES LIEES

	Créances 1 an au plus	Dettes 1 an au plus
Créances clients	-	
Dettes fournisseurs		-

## DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

	<u>Charges à payer</u>	<u>Produits à recevoir</u>
Fournisseurs	697 953	
Personnel	446 588	
Organismes sociaux	357 403	
Impôts et Taxes	267 947	287 596
<b>TOTAL</b>	<b>1 769 889</b>	<b>287 596</b>

## DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

### Charges constatées d'avance :

Ce poste correspond à la part des contrats d'assurance, d'entretien et de location payés d'avance pour un total de 472 760 €.

## DETAIL DES DISPONIBILITES

Ce poste se décompose de la façon suivante :

Solde de trésorerie	270 681
Placements	12 531 345
	-----
	12 802 026

## DETAILS DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent de la façon suivante :

- Autres produits exceptionnels 843

## REPARTITION DU MONTANT DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat Avant Impôt	Impôt Dû	Résultat Net
Résultat courant	3 316 693	839 547	2 477 146
Résultat exceptionnel	843	213	630
Total	3 317 536	839 760	2 477 776

## HONORAIRES VERSEES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le cabinet MAZARS, commissaire aux comptes de la société, a perçu au titre de sa mission de certification des comptes annuels de 2023, les rémunérations HT suivantes :

- 16 186 € HT perçus sur l'exercice 2023
- 39 826 € HT perçus sur l'exercice 2024

## ENGAGEMENT D'INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Ces engagements sont calculés conformément à la Convention Collective de l'Industrie du Pétrole et majorés des dispositions internes à l'entreprise. Leurs montants non comptabilisés à la clôture s'élèvent à 438 251 €.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

▪ Base d'évaluation	juin 2024
▪ Méthode	interne
▪ Age de la retraite	65 ans
▪ Taux net d'actualisation	3.64 %
▪ Taux augmentation salaires	2.30 %
▪ Taux de charges sociales	48 %

## ENGAGEMENT DE COTISATIONS DE MUTUELLE

La société s'est engagée à prendre en charge une quote-part de la cotisation de la mutuelle des personnels retraités et de leurs conjoints.

Au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2024, la société a pris en charge 10 790 € de cotisations au profit de 79 bénéficiaires.

A la clôture des comptes, le montant de l'engagement global non comptabilisé concernant le personnel retraité actuel ainsi que les futurs retraités s'élève à 552 673 €.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

▪ Base d'évaluation	juin 2024
▪ Contrat	cotisation MIP base jusqu'en 2006
▪ Contrat	cotisation MIP Total à partir de janvier 2007
▪ Contrat	cotisation MIP DPA à partir de janvier 2014
▪ Age de la retraite	65 ans
▪ Durée de vie moyenne	87 ans
▪ Taux d'actualisation	3.64 %

## EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PENDANT LA PERIODE

▪ Cadres	8
▪ Agents de maîtrise et assimilés	30
▪ Ouvriers et employés	5
	---
	43
▪ Cadre mis à disposition de l'entreprise	1

## DETTE FUTURE D'IMPOT

	Base	Impôts dus à 25 %
<u>Allègement</u>		
• Provisions pour congés payés	205 616	51 404
• Intéressement des salariés aux bénéfices	174 707	43 677

## ENGAGEMENT

### Engagements donnés non comptabilisés

- Caution fournie par BNP PARIBAS, à hauteur de 256 000 € afin de couvrir les opérations diverses vis-à-vis des DOUANES de Bordeaux.

### Engagements donnés comptabilisés

- Selon le contrat de gérance qui la lie au Port Autonome de Bordeaux, la Société est tenue de maintenir en état de fonctionnement les biens du domaine concédé, et de les remettre gratuitement au concédant à la fin du contrat, soit le 31 mai 2032.

Les provisions pour renouvellement et les amortissements de caducité traduisent en comptabilité cette obligation.

Les provisions pour renouvellement seront reprises chaque année, d'ici la fin de la concession, en fonction de l'avancée des travaux et des analyses portant sur les biens concernés.

### Engagements reçus

- La société a signé des contrats de location de capacités engageant les clients sur des durées supérieures à 1 an.

Au 30 juin 2024, le montant des loyers qui seront perçus se résume de la façon suivante :

#### Loyers non perçus et non comptabilisés

A moins d'un an	6 360 592 €
D'un à cinq ans	11 369 806 €
A plus de cinq ans	5 239 920 €

---

22 970 318 €

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	30/06/2024 (06 mois)	31/12/2023 (12 mois)
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u></b>		
Résultat net	2 477 776	4 296 668
+Amortissement et provisions	2 067 112	3 694 521
- Plus-values de cessions des immobilisations		179 383
- Variation des charges à répartir		
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>4 544 888</b>	<b>7 811 807</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</b>		
Stocks	-80 023	-15 555
Créances clients	-388 357	-74 254
Autres créances	-465 463	375 033
CCA	-422 636	15 960
Dettes fournisseurs	294 314	-136 691
Dettes fiscales et sociales	793 298	-502 906
Autres dettes	-22 065	22 621
PCA		
<b>Total</b>	<b>-290 932</b>	<b>-315 792</b>
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>4 253 956</b>	<b>7 496 014</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u></b>		
Acquisitions d'éléments d'actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles et corporelles	703 416	2 074 592
- Immobilisations financières	25 793	22 586
Total acquisitions	729 209	2 097 179
Cession d'immobilisations		
- Immobilisations incorporelles et corporelles		
- Immobilisations financières	11 990	32 418
Total cessions	11 990	32 418
Variation des dettes sur immobilisations	-764 988	769 830
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>-1 482 207</b>	<b>-1 294 931</b>
<b><u>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</u></b>		
Dividendes versés aux actionnaires	-4 009 800	-3 716 400
Augmentations de capital en numéraire		
Subvention		
Emissions d'emprunts		
Remboursements d'emprunts		
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>-4 009 800</b>	<b>-3 716 400</b>
Disponibilités	14 040 078	11 555 395
Découverts bancaires		
Trésorerie d'ouverture	14 040 078	11 555 395
Disponibilités	12 802 027	14 040 078
Découverts bancaires		
Trésorerie de clôture	12 802 027	14 040 078
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-1 238 052</b>	<b>2 484 684</b>

#### **IV - AUTRES INFORMATIONS**

Néant.