

JEAN-CLAUDE GERMAIN  
PASCAL GERMAIN  
OLIVIER GERMAIN

## ***SAS MONACO MARINE ANTIBES***

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2020**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31/12/2020

**MONACO MARINE ANTIBES**  
SASU au capital de 151 020 euros  
1 PORT VAUBAN  
06600 ANTIBES

A l'Associé unique,

**I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MONACO MARINE ANTIBES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- Perte ..... 189 512 €
- Total de bilan ..... 3 881 035 €
- Total produits d'exploitation ..... 5 565 951 €

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 MONACO MARINE ANTIBES à la fin de cet exercice.

**II - Fondement de l'opinion**

✓ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ **Indépendance**

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

### **III - Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

### **IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique**

Nous avons procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **V - 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 Président.

## VI - 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 permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

A Avignon, le 23 avril 2021

SARL GERMAIN Associés

Pascal GERMAIN

Commissaire aux Comptes Associé

Annexés au présent rapport :  
Comptes annuels de l'exercice.

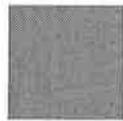


serviceshipyards

MONACO MARINE ANTIBES

1 PORT VAUBAN

06600 ANTIBES



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020



# Bilan



# Bilan Actif

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	153 221	150 172	3 049	6 098
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>153 221</b>	<b>150 172</b>	<b>3 049</b>	<b>6 098</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	199 800	162 814	36 986	78 924
Constructions	434 349	375 936	58 413	27 964
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 610 397	1 200 081	410 316	461 549
Autres immobilisations corporelles	2 244 204	2 133 354	110 850	249 907
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 488 750</b>	<b>3 872 185</b>	<b>616 565</b>	<b>818 345</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	320		320	320
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				60
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>320</b>		<b>320</b>	<b>380</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 642 291</b>	<b>4 022 357</b>	<b>619 934</b>	<b>824 823</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	166 535	280	166 255	153 017
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	482 542		482 542	464 848
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>649 077</b>	<b>280</b>	<b>648 797</b>	<b>617 865</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 482		4 482	44 896
Créances clients et comptes rattachés	50 742	936	49 805	66 714
Autres créances	1 992 561		1 992 561	1 327 327
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>2 047 785</b>	<b>936</b>	<b>2 046 849</b>	<b>1 438 937</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	273 611		273 611	102 021
Charges constatées d'avance	291 846		291 846	61 908
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>565 456</b>		<b>565 456</b>	<b>163 929</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 262 318</b>	<b>1 217</b>	<b>3 261 102</b>	<b>2 220 731</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 904 609</b>	<b>4 023 574</b>	<b>3 881 035</b>	<b>3 045 554</b>

# Bilan Passif

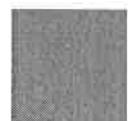
MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 151 020	151 020	151 020
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	829	829
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	15 349	15 349
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 466	2 466
Autres réserves	628 770	628 770
Report à nouveau	99 488	
<b>Résultat de l'exercice</b>	(189 512)	99 488
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>708 410</b>	<b>897 922</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>708 410</b>	<b>897 922</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	118 146	110 496
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>118 146</b>	<b>110 496</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 045 842	635 287
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 045 842</b>	<b>635 287</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	<b>953 574</b>	<b>594 275</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	595 572	505 859
Dettes fiscales et sociales	452 117	301 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 375	84
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>1 055 063</b>	<b>807 574</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
<b>DETTES</b>	<b>3 054 479</b>	<b>2 037 136</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 881 035</b>	<b>3 045 554</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	33 188	50 096	83 284	84 933
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 110 672	2 236 317	5 346 990	7 763 230
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>3 143 860</b>	<b>2 286 414</b>	<b>5 430 274</b>	<b>7 848 163</b>
Production stockée			17 694	(1 702 080)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			82 828	53 371
Autres produits			35 156	3 273
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 565 951</b>	<b>6 202 728</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			236	210
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			306 180	405 739
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(13 096)	19 679
Autres achats et charges externes			3 246 328	3 202 483
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 539 648</b>	<b>3 628 111</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			37 667	47 593
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			1 026 501	1 117 254
Charges sociales			516 932	599 301
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 543 432</b>	<b>1 716 555</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			342 009	325 978
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			936	421
Dotations aux provisions pour risques et charges			73 390	65 740
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>416 335</b>	<b>392 139</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			161 950	234 744
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 699 032</b>	<b>6 019 142</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(133 081)</b>	<b>183 586</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

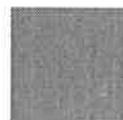
MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(133 081)</b>	<b>183 586</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 875	2 840
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 917</b>	<b>2 840</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 177	4 825
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>6 177</b>	<b>4 825</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 260)</b>	<b>(1 984)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(135 341)</b>	<b>181 602</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 765	659
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 750	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>46 515</b>	<b>659</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 536	10 371
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 150	11 036
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>100 686</b>	<b>21 407</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(54 170)</b>	<b>(20 748)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		17 424
Impôts sur les bénéfices		43 941
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 616 384</b>	<b>6 206 228</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 805 895</b>	<b>6 106 739</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(189 512)</b>	<b>99 488</b>

# Annexe



## Présentation de la société

L'exercice clôturé le **31 décembre 2020** présente un montant total du bilan de 3 881 035 **Euros** et dégage une perte de 189 512 **Euros**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 9 avril 2021.

## Faits caractéristiques

- Evènements de l'exercice 2020 :
- Ouverture d'un établissement en date du 01/01/2020 suite à l'obtention de la concession du port GALLICE situé dans le quartier Juan-Les-Pins à Antibes.
  - L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales. Les mesures appliquées, et notamment les fermetures de Port, les restrictions de navigation, et les fermetures constatées de nos fournisseurs, face à l'épidémie de coronavirus COVID-19, ont un fort impact sur notre activité. Du 18 mars au 20 avril 2020, nous avons été dans l'obligation de fermer les portes de nos établissements.
  - La société a fait appel au chômage partiel. Le montant de l'indemnité d'activité partielle reçue sur l'exercice 2020 s'élève à 95 k€.
  - La société a obtenu un report des échéances de ses emprunts de 6 mois.
  - Nous avons souscrit un PGE de 500 k€ dont les modalités sont telles que présentées ci-dessous

Banque	Date	Échéance	Date butoir	Montant	Coût garantie
BPMED	28/04/2020	29/04/2022	28/02/2021	500 000 €	0,25%

- La société a passé en charges exceptionnelles les frais de personnel non remplacé. Le montant de ces frais s'élève à 73 k€.

## Règles et méthodes comptables

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONACO MARINE ANTIBES

---

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

- Evènements postérieurs à compter de la clôture 31 décembre 2020 :
- L'appel d'offre de la société VAUBAN 21 en charge de la gestion et l'exploitation du Port Vauban lancé le 12 décembre 2019 a été gagné par MONACO MARINE ANTIBES en date du 15/02/2021, date de signature de la nouvelle convention de subdélégation pour l'exploitation du port VAUBAN.
- Les mesures appliquées, et notamment les fermetures constatées de nos fournisseurs, les restrictions de navigation et le couvre-feu, face à l'épidémie de coronavirus COVID-19, ont un fort impact sur notre activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

## Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact jugé significatif sur les règles et méthodes comptables appliquées par l'entreprise.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

## Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

# Règles et méthodes comptables

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONACO MARINE ANTIBES

---

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations. Le coût des emprunts liés à l'acquisition des immobilisations n'est pas incorporé au coût d'entrée de ces dernières.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes : bâtiments appartenant ou construits par l'entreprise.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. Pour les immobilisations rattachées à des immeubles il est tenu compte des dates de fin de concession.

Les immobilisations corporelles sont amorties linéairement selon leur durée de vie estimée :

Matériel de transport :	5 ans
Matériel informatique :	3 – 8 ans
Mobilier et agencements :	5 – 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels :	3 – 10 ans
Constructions :	10 ans

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Les valeurs d'achats ou de production des logiciels, amorties sur leur durée d'utilité qui est généralement comprise entre 1 an et 5 ans. Ces immobilisations sont amorties linéairement.
- Le fonds commercial est amorti linéairement sur la durée restante de la concession correspondante.

## Evaluation des produits en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production majoré de la marge constatée sur lesdits produits.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Dépréciation des stocks

La méthode de dépréciation des stocks a été changée. Dorénavant, la société Monaco Marine Antibes applique la méthode décrite ci-après :

## Règles et méthodes comptables

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONACO MARINE ANTIBES

---

Les stocks et encours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Seuls les articles en stock destinés à la destruction par constat d'huissier ou à une vente à perte (prix de vente inférieur au prix d'achat) sont dépréciés.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances de plus de six mois sur des navires ayant quitté le chantier sont dépréciées en totalité.

### Engagements

#### Indemnités de fin de carrière

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement des indemnités de départ à la retraite est externalisé auprès de l'Union Financière de France.

Les cotisations sont payées trimestriellement.

La valeur actuelle probable des indemnités à verser s'élève à 37.8 K€ au 31/12/2020 (contre 56.5 K€ au 31/12/2019).

Les hypothèses retenues pour ce calcul sont :

- Age de départ à la retraite : 64 ans.
- Taux de rotation du personnel de 12,5%
- Taux d'actualisation à 0,34%.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Disponibilités

Elles ont été inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur nominale.

# Règles et méthodes comptables

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONACO MARINE ANTIBES

---

## Honoraires

Les honoraires de commissariat aux comptes pour le Cabinet Germain Associés ont été provisionnés pour l'année 2020 à hauteur de 12.5 K€ HT.

# Immobilisations

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	153 221		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>153 221</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	199 800		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	378 987		
Constructions installations générales	13 200		45 408
Installations techniques et outillage industriel	1 533 620		76 777
Installations générales, agencements et divers	1 813 939		
Matériel de transport	90 468		8 750
Matériel de bureau, informatique et mobilier	184 607		10 640
Emballages récupérables et divers	159 849		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 374 469</b>		<b>141 575</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	320		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>380</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 528 070</b>		<b>141 575</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			153 221	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>153 221</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			199 800	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			378 987	
Constructions installations générales		3 246	55 362	
Inst. techn., matériel et out. industriels			1 610 397	
Inst. générales, agencements et divers			1 813 939	
Matériel de transport		24 048	75 169	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			195 247	
Emballages récupérables et divers			159 849	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>27 294</b>	<b>4 488 750</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			320	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		60		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>60</b>	<b>320</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>27 354</b>	<b>4 642 291</b>	

# Amortissements

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	147 123	3 049		150 172
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>147 123</b>	<b>3 049</b>		<b>150 172</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	120 876	41 938		162 814
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	362 495	7 853		370 348
Constructions installations générales	1 728	3 861	1	5 587
Installations techn. et outillage industriel	1 072 070	128 139	128	1 200 081
Inst. générales, agencements et divers	1 607 713	151 358	26 400	1 732 671
Matériel de transport	80 030	6 374	22 899	63 505
Mat. de bureau, informatique et mobil.	167 444	15 167		182 611
Emballages récupérables et divers	143 768	10 800		154 567
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 556 124</b>	<b>365 489</b>	<b>49 428</b>	<b>3 872 185</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 703 247</b>	<b>368 538</b>	<b>49 428</b>	<b>4 022 357</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 049		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>3 049</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	41 938		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	7 853		
Constructions installations générales	3 861		
Installations techniques et outillage industriel	128 139		
Installations générales, agencements et divers	151 358		
Matériel de transport	6 374		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 167		
Emballages récupérables et divers	10 800		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>365 489</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>368 538</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		6 355	6 355	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		<b>6 355</b>	<b>6 355</b>	
Provisions pour litiges	44 756	21 048		65 804
Prov. pour garant. données aux clients	65 740	52 342	65 740	52 342
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>110 496</b>	<b>73 390</b>	<b>65 740</b>	<b>118 146</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	421		141	280
Provisions sur comptes clients		936		936
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>421</b>	<b>936</b>	<b>141</b>	<b>1 217</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>110 917</b>	<b>80 681</b>	<b>72 235</b>	<b>119 363</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	936		936
Autres créances clients	49 805	49 805	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	32 956	32 956	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	185 316	185 316	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 243	15 243	
État - Divers	4 799	4 799	
Groupe et associés	1 601 008	1 601 008	
Débiteurs divers	153 239	153 239	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>2 043 303</b>	<b>2 042 366</b>	<b>936</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	291 846	291 846	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 335 148</b>	<b>2 334 212</b>	<b>936</b>
----------------------	------------------	------------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 045 842	185 076	819 002	41 764
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	595 572	595 572		
Personnel et comptes rattachés	99 463	99 463		
Sécurité sociale et autres organismes	335 250	335 250		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 084	7 084		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 320	10 320		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 375	7 375		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 100 905</b>	<b>1 240 139</b>	<b>819 002</b>	<b>41 764</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------	---------------

## Charges à Payer

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 027
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 026
Dettes fiscales et sociales	126 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>442 209</b>

## Produits à Recevoir

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	15 243
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	153 170
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>168 413</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	291 846	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>291 846</b>	

## Composition du Capital Social

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10068	15
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10068	15

Le capital est détenu à 100% par la SA MONACO MARINE - 14 Av. du X Septembre L-2550 Luxembourg.

## Complément d'information relatif au compte de résultat

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

### Ventilation du chiffre d'affaires net

Les répartitions ne sont pas communiquées par pure stratégie commerciale.

### Effectif au 31 décembre

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	3	
Ouvriers	8	
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	

### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car elle reviendrait à révéler une rémunération individuelle.

# Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 751 165	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 665	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		



# Crédit-Bail

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			379 500		379 500
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice			58 845		58 845
<b>TOTAL</b>			<b>320 655</b>		<b>320 655</b>

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice			53 698		53 698
<b>TOTAL</b>			<b>53 698</b>		<b>53 698</b>

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans			53 698		53 698
<b>TOTAL</b>			<b>53 698</b>		<b>53 698</b>

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans			285 000		285 000
<b>TOTAL</b>			<b>285 000</b>		<b>285 000</b>

Mont. pris en charge dans l'exercice			53 698		53 698
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					58 845
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Grue - Nouveau crédit bail sur l'exercice 2020

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 19/04/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(135 341)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(54 170)	
Résultat comptable (hors participation)	(189 512)	

# Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b> Stocks revendus en l'état Marchandises				
<b>Approvisionnement</b> Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	166 535	153 439	13 096	
<b>TOTAL I</b>	<b>166 535</b>	<b>153 439</b>	<b>13 096</b>	

<b>Production</b> Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
<b>TOTAL II</b>				

<b>Production en cours</b> Produits Travaux Études Prestations de services	482 542	464 848	17 694	
<b>TOTAL III</b>	<b>482 542</b>	<b>464 848</b>	<b>17 694</b>	

<b>PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)</b>	<b>II + III</b>	<b>17 694</b>		
---	-----------------	---------------	--	--

# Fonds Commercial

MONACO MARINE ANTIBES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 19/04/21

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial	152 449			152 449	149 400

<b>TOTAL</b>	<b>152 449</b>			<b>152 449</b>	<b>149 400</b>
--------------	----------------	--	--	----------------	----------------

Le fonds commercial est constitué par l'investissement dans la concession.

Il est amortit de façon linéaire sur la durée restant à courir entre la date d'acquisition et le terme de la concession