RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00202
Numéro SIREN : 340 889 476
Nom ou dénomination : OCEA

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2022 sous le numéro de dépôt 17293

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

OCEA

Quai de la Cabaude

85100 Les Sables d'Olonne

34088947600016

Fabrication et vente de bateaux

3011Z

Bilan Actif

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	4 442 107	2 708 998	1 733 109	2 551 199
Concession, brevets et droits similaires	3 695 078	1 616 915	2 078 163	313 927
Fonds commercial	802 646		802 646	802 646
Autres immobilisations incorporelles	1 130 229		1 130 229	2 516 229
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 070 060**	**4 325 913**	**5 744 147**	**6 184 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	642 996	12 996	630 000	75 970
Constructions	14 239 978	2 329 036	11 910 943	433 067
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 673 908	5 975 212	4 698 697	2 190 235
Autres immobilisations corporelles	3 965 642	2 006 205	1 959 437	1 161 358
Immobilisations en cours	2 285 186		2 285 186	1 647 948
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**31 807 711**	**10 323 448**	**21 484 263**	**5 508 578**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	1 997 298		1 997 298	1 996 776
Créances rattachées à participations	680 672		680 672	80 672
Autres titres immobilisés	4 771 682	4 771 682		
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 078 695		2 078 695	2 280 708
TOTAL immobilisations financières :	**9 528 347**	**4 771 682**	**4 756 665**	**4 358 156**
ACTIF IMMOBILISÉ	**51 406 118**	**19 421 043**	**31 985 075**	**16 050 734**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	7 487 951	385 486	7 102 465	5 834 290
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	83 379		83 379	67 035
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**7 571 330**	**385 486**	**7 185 845**	**5 901 325**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	18 423 981		18 423 981	11 839 406
Créances clients et comptes rattachés	140 807 502	1 118 384	139 689 118	98 875 493
Autres créances	5 227 602		5 227 602	5 743 506
Capital souscrit et appelé, non versé	46		46	46
TOTAL créances :	**164 459 131**	**1 118 384**	**163 340 747**	**116 458 451**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 255 252	4 018	1 251 234	11 175
Disponibilités	94 822 154		94 822 154	49 550 914
Charges constatées d'avance	348 214		348 214	315 953
TOTAL disponibilités et divers :	**96 425 620**	**4 018**	**96 421 602**	**49 878 042**
ACTIF CIRCULANT	**268 456 081**	**1 507 887**	**266 948 194**	**172 237 819**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**319 862 199**	**20 928 930**	**298 933 268**	**188 288 553**

Bilan Passif

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		36 872	36 872
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	8 812 318	
Réserve légale		1 000 000	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 039 967	1 039 967
Report à nouveau		21 522 341	13 992 105
Résultat de l'exercice		7 882 641	9 030 236
	TOTAL situation nette :	**50 294 139**	**35 099 179**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	**50 294 139**	**35 099 179**
Produits des émissions de titres participatifs		20 000 000	
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES	**20 000 000**	
Provisions pour risques		3 023 438	3 545 697
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 023 438**	**3 545 697**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		1 407 325	1 325 916
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 639 660	3 321 918
Emprunts et dettes financières divers		523 357	3 057 380
	TOTAL dettes financières :	**10 570 342**	**7 705 214**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		161 556 404	97 626 838
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 660 051	36 953 339
Dettes fiscales et sociales		4 765 112	7 170 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 809	111 126
Autres dettes		45 975	76 337
	TOTAL dettes diverses :	**53 488 946**	**44 311 623**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			
	DETTES	**225 615 692**	**149 643 676**
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	**298 933 268**	**188 288 553**

Compte de Resultat (Première Partie)

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	17 469 760	118 111 814	135 581 574	136 444 289
Production vendue de services	57 836	43 737	101 573	97 375
Chiffres d'affaires nets	**17 527 596**	**118 155 551**	**135 683 147**	**136 541 663**
Production stockée			16 344	(22 147)
Production immobilisée			1 085 794	4 063 029
Subventions d'exploitation				2 643
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 959 047	1 585 976
Autres produits			4 592	876
PRODUITS D'EXPLOITATION			**138 748 924**	**142 172 039**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			5 689	5 006
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			47 452 857	50 747 439
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 074 899)	(1 511 124)
Autres achats et charges externes			55 591 246	55 287 399
TOTAL charges externes :			**101 974 893**	**104 528 720**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 345 374	1 352 519
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			11 698 305	10 456 815
Charges sociales			5 668 456	5 050 652
TOTAL charges de personnel :			**17 366 761**	**15 507 467**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 705 975	2 142 240
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 000	785 863
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 189 550	1 946 738
TOTAL dotations d'exploitation :			**3 910 525**	**4 874 841**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 180 795	1 372 492
CHARGES D'EXPLOITATION			**126 778 348**	**127 636 039**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**11 970 576**	**14 536 001**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**11 970 576**	**14 536 001**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	55 960	9 981
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	82 284	129 979
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	94 106	26 462
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 424	
	242 773	**166 422**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 018	
Intérêts et charges assimilées	716 645	186 891
Différences négatives de change	70 485	48 406
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	791 148	**235 298**
RÉSULTAT FINANCIER	**(548 375)**	**(68 876)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**11 422 201**	**14 467 125**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 754	13 152
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 690	1 237 359
Reprises sur provisions et transferts de charges	221 051	
	262 495	**1 250 511**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	984	9 830
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 051	1 147 836
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
	222 035	**1 157 666**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**40 460**	**92 845**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	1 022 253	1 393 437
Impôts sur les bénéfices	2 557 767	4 136 297
TOTAL DES PRODUITS	**139 254 192**	**143 588 973**
TOTAL DES CHARGES	**131 371 551**	**134 558 737**
BÉNÉFICE OU PERTE	**7 882 641**	**9 030 236**

Soldes Intermédiaires de Gestion

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	%	Net (N-1) 31/12/2019	%
Ventes de marchandises				
-Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	135 683 147	100	136 541 663	100
+ Production stockée	16 344	0,01	1	
- Déstockage de production			22 148	
+ Production immobilisée	1 085 794	0,8	4 063 029	2,98
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**136 785 285**	**100,81**	**140 582 545**	**102,96**
CHIFFRE D'AFFAIRES	**135 683 147**	**100**	**136 541 663**	**100**
- Consommation en provenance des tiers	101 974 893	75,16	104 528 720	76,55
VALEUR AJOUTÉE	**34 810 392**	**25,66**	**36 053 825**	**26,4**
+ Subventions d'exploitation			2 643	0
- Impôts et taxes	2 345 374	1,73	1 352 519	0,99
- Charges de personnel	17 366 761	12,8	15 507 467	11,36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**15 098 256**	**11,13**	**19 196 481**	**14,06**
+ Reprises et transferts de charges	1 959 047	1,44	1 585 976	1,16
+ Autres produits	4 592	0	876	0
- Dotations aux amortissements et provisions	3 910 525	2,88	4 874 841	3,57
- Autres charges	1 180 795	0,87	1 372 492	1,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**11 970 576**	**8,82**	**14 536 001**	**10,65**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	242 773	0,18	166 422	0,12
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	791 148	0,58	235 298	0,17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**11 422 201**	**8,42**	**14 467 125**	**10,6**
Produits exceptionnels	262 495	0,19	1 250 511	0,92
- Charges exceptionnelles	222 035	0,16	1 157 666	0,85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**40 460**	**0,03**	**92 845**	**0,07**
- Participation des salariés	1 022 253	0,75	1 393 437	1,02
- Impôt sur les bénéfices	2 557 767	1,89	4 136 297	3,03
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**7 882 641**	**5,81**	**9 030 236**	**6,61**
Produits de cession d'éléments d'actif	6 690	0	937 359	0,69
- Valeur comptable éléments cédés			1 144 836	0,84
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**6 690**	**0**	**(207 477)**	**-0,15**

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires en 2020 s'etablit à 135.683.147euros.
Le résultat d'exploitation atteint 11.970.576 euros contre 14.536.000 euros en 2019.
Le résultat net s'élève à 7.882.641 euros après constatation d'un impôt sur les sociétés de 2.557.767 euros.

L'année 2020 a été marquée par :

- La livraison de 2 vedettes de surveillance côtière de 30 metres
- La livraison de quatre navires de transport de personnel de 18 mètres
- La livraison de trois navires de pêche de 22 mètres
- La livraison de sept patrouilleurs de 30 mètres
- La livraison de douze vedettes de surveillance côtière de 34 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de six patrouilleurs de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de trois vedettes de surveillance côtière de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de quatre vedettes intercepteurs de 17 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire scientifique de 60 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire de transport de passager de 32 mètres
- La livraison de quatre vedettes de transport de personnel de 18 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de cinq vedettes de 34 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de vingt vedettes de 30 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture d'une vedette de 45 mètres

Suite à la crise sanitaire internationale liée à la propagation du virus Covid-19 qui touche notre pays, OCEA a mis en œuvre toutes les mesures sanitaires préconisées par les pouvoir publics afin d'assurer la sécurité de ses salariés.
A l'annonce du confinement, les ateliers ont ainsi été fermés le temps nécessaire à la prise de connaissance et à la mise en place des mesures de sécurité sanitaire. Les services support sont restés opérationnels, soit en présentiel avec application des mesures barrières e de distanciation, soit en télétravail.
La production a ensuite repris à hauteur de 30% de sa capacité environ sur la base du volontariat pour atteindre courant mai 95% de sa capacité propre.
Les mesures économiques suivantes ont été mises en place pour faire face aux décalages de trésorerie consécutifs au report de constat de clé techniques prévues sur la période :

- Report des échéances sociales et fiscales sur les périodes autorisées

- Report de 6 mois des échéances d'emprunt et de crédit-bail

- Mise en congés et en RTT

- Mise en place de l'activité partielle

Aucun PGE n'a été sollicité.

L'activité commerciale, après un ralentissement durant le mois de mars, a été maintenue sur l'ensemble des domaines d'activité stratégique. Des reports dans les prises de décision clients sont à prévoir.

Le carnet de commandes au 31 décembre 2020 s'élève à 271 M euros.

Au 30/09/2020, OCEA a activité la migration de son ERP Microsoft AX2009 vers Dynamics D365 . Celui est amorti sur une durée de 7 ans pour un montant de 1.946.404 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2019, OCEA a créé un « Branch Office » (établissement stable) aux Philippines pour y développer les activités suivantes :

- Assistance technique afin de répondre aux engagements pris dans notre contrat de fourniture de 4 vedettes de 25 mètres et d'un patrouilleur de haute mer de 85 mètres livrés aux gardes côtes Philippin ;

- Action commerciale sur la zone ASEAN
  Au 31 décembre 2020, les effectifs de cette structure comptaient 10 personnes. Les produits générés par cet établissement secondaire se sont élevés à 876.953 euros et les charges enregistrées ont atteint 818.953 euros pour un résultat de 57.997 euros. Ces produits et charges sont comptabilisés directement dans les comptes d'OCEA SA.

Au cours de l'exercice, il a été proposé aux salariés d'OCEA SA de devenir actionnaires d'OCEA PARTICIPATIONS dans le cadre de la création d'un FCPE dédié. Prés de 50% des effectifs d'OCEA SA ont souscrit à l'opération. Le FCPE OCEA Actionnariat Salariés créé a acquis, auprés de la SAS CALIOPE, 764 actions de OCEA PARTICIPATIONS.

La société OCEA a procédé au 31/12/2020 à une réévaluation libre de ses actifs.

Cette réévaluation a été menée par le Cabinet Roux à qui OCEA a demandé de déterminer la valeur en pour suite d'usage :

- de ses droits dans le cadre de l'AOT des ensembles immobiliers situés Quai de la Cabaude / Rue de la Sous Barbe aux Sables d'Olonne et Quai des Darses à Saint Nazaire,

- d'un ensemble immobilier et terrain situés ZI Saint Médard des Prés, Rue des Champs Marots à Fontenay le Comte

- de l'ensemble de ses mobiliers, matériels et installations techniques.

Cette étude a conduit à constater une réévaluation de 6 530 599.63€ sur les ensembles immobiliers, et de 2 281 718.72€ sur les matériels. Cet écart de réévaluation n'a pas été pris en compte dans le résultat imposable de 2020, mais fera l'objet d'une réintégration extra -comptable par fraction égale dans les résultats de l'entreprise à partir de 2021 :

-Sur une durée de 15 ans pour les constructions ainsi que les agencements et aménagements de terrain,

-Sur une durée de 5 ans pour les autres immobilisations amortissables,

-Pour les immobilisations non amortissables (terrains), OCEA calculera la plus ou moins-value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée.

En contrepartie de la réintégration de l'écart de réévaluation les amortissements à compter de 2021 seront calculés à partir des valeurs réévaluées :

-En fonction de la durée probable d'utilisation restant à courir au moment de la réévaluation, pour les constructions, agencements et aménagements de terrain,

-En définissant un nouveau plan d'amortissement selon la durée probable d'utilisation du bien à la date de la réévaluation pour les matériels complétement amortis,

-En maintenant le plan d'amortissement initial avec réappréciation compte tenue de la durée réelle d'utilisation restant à courir pour les autres matériels.

Les titres de participations TIG et GISMAN détenus par OCEA ont également fait l'objet d'une analyse de leur valeur en tenant compte des résultats passés et des perspectives de résultats à venir.
Cette analyse de la valeur a conduit au maintien de la valorisation des titres de participations TIG et GISMAN dans les comptes d'OCEA.

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général, en application du règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations incorporelles

Les malis techniques générés par des opérations de fusion ont été affectés aux actifs sous-jacents sur lesquels portaient les plus-values latentes.
Les malis techniques éventuellement affectés à des immobilisations amortissables sont amortis selon les règles d'amortissement des actifs sous-jacents et sur la durée de vie résiduelle de ces actifs.
Le mali technique qui n'a pu être affecté est enregistré dans le poste fonds commercial et n'est pas amorti car la société estime qu'il n'a pas de durée de vie limitée. Par conséquent, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels.
La sortie définitive des malis sera constatée suite à la cession ou la disparition de l'actif sous-jacent auquel il est affecté.

Les logiciels inscrits dans le poste " Concessions, brevets et droits similaires " sont amortis suivant le mode linéaire sur 3 & 4 ans.

Recherche & Développement :

Plusieurs projets de Recherche & Développement (OSV CAT85, Design gamme OSV, OSV 250, Etude et optimisation installation electrique,....) se sont terminés en 2020 et ont fait l'objet d'une inscription en immobilisations incorporelles pour un montant global de 205.851,74 euros.
Le projet baptisé « Orion organique » (nouveaux procédés d'industrialisation) Phase 2 a fait l'objet d'un enregistrement en immobilisations incorporelles pour un montant global de 59.235,97 euros.

Au cours de l'exercice 2020, le montant des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles s'est élevé à 1.269.259 euros.
Les frais de développement sont amortis en mode linéaire sur leur durée prévisible d'utilisation des résultats de la recherche des developpements et immobilisés dans la limite de 5 ans selon leur nature et de 10 ans pour les frais liés au batiment Orion

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	linéaire de 10 à 40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel et outillages industriels	linéaire de 3 à 7 ans
- Matériel de transport	linéaire de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	linéaire de 3 à 5 ans

Réévaluation Libre des actifs

En 2020, il a été procédé à une réévaluation libre des actifs par un cabinet indépendant pour un montant total de 8.812.318,34 €

231000 Immobilisations en cours :

Sur l'exercice, la société a poursuivi et engagé :
-Différents projets de Recherche & Développement (Propulsion électrique, évolutions et nouveaux modèles, mesures et acquisitions de données, ...) dont le montant cumulé des dépenses s'élève à 977.065 euros au 31/12/2020, inscrits en immobilisations en cours.
Ces couts sont afférents à des projets nettement individualisés et qui ont de sérieuses chances de rentabilité commerciale dans un futur défini.

-La migration évolution de son ERP Microsoft AX2009 vers Dynamics D365 activé pour un montant de 1.946.404 euros.
Un montant résiduel de 75.406 euros subsiste en immobilisations en cours, celui ci correspond aux evolutions du lot 2

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
Pour la société GISMAN, les titres détenus par la société OCEA ont été valorisés au coût d'achat;
Par ailleurs, les résultats dégagés par la société et les perspectives justifient la valeur de ces titres.

Pour les titres FKEPCO : les derniers comptes transmis par la société FKEPCO sont ceux du 31/12/2007.
Les titres FKEPCO d'un montant de 4.771.682 euros sont dépréciés à 100% au 31/12/2018 et sans changement sur 2020.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision sur stock est constituée quand la valeur d'inventaire d'un article est inférieure à la valeur comptable et quand l'article ne fait l'objet d'aucun mouvement pendant une période de 3 ans (stock dormant).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Provisions pour risques et charges :

La société constitue des 2 types de provisions :
- Des provisions pour garantie afin de couvrir les éventuelles dépenses pendant la période de garantie des navires
après leur livraison ;
- Des provisions pour couvrir les autres risques et charges.

Au cours de l'exercice, les provisions pour garantie ont diminué de 1.212 euros pour atteindre 1.212.484 euros à la clôture et celles pour couvrir les risques et charges a diminué de 453.979,59 euros pour atteindre un montant de 1.810.953,70 euros inscrit au passif du bilan au 31/12/2020.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'intégralité des créances concernant de la structure Technipêche a été dépréciée.
Suite à la mise en liquidation judiciaire de la société Technipêche, l'integralité des créances liées à cette société a étè annulée.
La provision pour dépreciation précèdement constituée a étè totalement reprise

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode de l'avancement des travaux, au prorata des coûts enregistrés sur les projets en cours.

Comptabilisation de l'I.S.

La société OCEA est membre du groupe fiscal pour lequel OCEA PARTICIPATIONS est redevable de l'I.S.
Il est constaté dans chaque filiale l'impôt qui serait dû par elle, en l'absence d'intégration fiscale.

Opérations en devises

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.
Dans le cadre de l'exécution de ses contrats à l'export et de ses achats à l'import, la société peut être amenée à signer des contrats en devises étrangères. Afin de mitiger le risque de change, chaque contrat ou commande fait alors l'objet d'une couverture de change.
La politique de la société est d'utiliser des couvertures de change à terme classique. Aucune stratégie de couverture structurée à base d'option n'est utilisée par la société.

Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite au 31 décembre 2020 sont évaluées à 1.606.432.45 euros, selon les hypothèses suivantes :

taux d'actualisation : 0,34%
revalorisation des salaires : 2%
âge de départ à la retraite : 65 ans
table de turn-over selon âge
modalité de départ à la retraite : à l'initiative de l'employeur
taux de charges sociales : 50%

Identité de la société-mère consolidante

CALIOPE SAS au capital de 900 000€, immatriculée au RCS de La Roche sur Yon B 411 045 149.
Siège social : Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction

Le total des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction s'élève au titre de l'exercice 2020 à 406.012,45 euros.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Un fonds de commerce acheté à la société POUVREAU S.A. pour la somme de 16 367,54 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société UNION ET TRAVAIL pour la somme de 1 524,49 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société ATELIERS DU BASTION pour la somme de 3 048,98 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce immobilisé dans le cadre de la fusion-absorption de la filiale OCEA INDUSTRIE pour la somme de 57 618,11 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société GAMELIN à La Rochelle pour la somme de 10 000,00 euros et les frais de cession pour 15 831,40 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un mali de fusion comptabilisé lors de la fusion-absorption de la filiale OCEA INDUSTRIE pour la somme de 679 692,64 euros était inscrit à l'actif de la société OCEA. Compte-tenu de sa nature, ce mali de fusion a été transféré au compte "Fonds Commercial".

La société a jugé que les durées de vie de ces fonds commerciaux étaient illimitées.

Frais de Recherche Appliquée et de Développement

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ÉLÉMENTS	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			1 498 803	1 498 803
- entreprises en fonction de clients potentiels			288 296	288 296
Dépenses de recherche et de développement avec contrepartie spécifique				
- état de collectivités de France				
- autres clients France			13 272	13 272
- clients étrangers			2 641 736	2 641 736
TOTAL I			**4 442 107**	**4 442 107**
Autres dépenses de recherche développement :				
- cotisations parafiscales				
- subventions versées				
- acquisitions de résultats de recherche				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL			**4 442 107**	**4 442 107**
DONT INSCRIT AU COMPTE 203 DU BILAN				**4 442 107**
DONT INSCRIT AU COMPTE 617 DU RÉSULTAT				**16 072**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	5 961 642		265 088
Autres immobilisations incorporelles	4 995 353		2 803 911
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 956 995**		**3 068 998**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	85 749	523 987	33 260
Constructions sur sol propre		978 433	297 041
Constructions sur sol d'autrui	2 525 599	4 720 742	1 003 165
Constructions installations générales			4 714 999
Installations techniques et outillage industriel	7 435 781	2 011 250	1 252 257
Installations générales, agencements et divers	1 119 104	434 836	206 514
Matériel de transport	545 818	64 404	137 083
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 334 960	78 666	250 245
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 647 948		6 669 579
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**14 694 958**	**8 812 318**	**14 564 142**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 077 448		600 522
Autres titres immobilisés	4 771 682		
Prêts et autres immobilisations financières	2 280 708		45 334
TOTAL immobilisations financières :	**9 129 838**		**645 856**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 781 791**	**8 812 318**	**18 278 997**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		1 784 623	4 442 107	
Autres immobilisations incorporelles		2 171 310	5 627 953	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**3 955 932**	**10 070 060**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			642 996	
Constructions sur sol propre			1 275 473	
Constructions sur sol d'autrui			8 249 506	
Constructions installations générales			4 714 999	
Install. techn., matériel et out. industriels		25 378	10 673 908	
Inst. générales, agencements et divers			1 760 454	
Matériel de transport		18 944	728 361	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		187 044	1 476 827	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		6 032 340	2 285 186	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**6 263 706**	**31 807 711**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 677 970	
Autres titres immobilisés			4 771 682	
Prêts et autres immo. financières		247 347	2 078 695	
TOTAL immobilisations financières :		**247 347**	**9 528 347**	
TOTAL GÉNÉRAL		**10 466 986**	**51 406 118**	

Amortissements

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	3 410 443	1 083 178	1 784 623	2 708 998
Autres immobilisations incorporelles	1 362 552	254 363		1 616 915
TOTAL immobilisations incorporelles :	**4 772 994**	**1 337 541**	**1 784 623**	**4 325 913**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 779	3 217		12 996
Constructions sur sol propre		5 941		5 941
Constructions sur sol d'autrui	2 092 532	195 200		2 287 733
Constructions installations générales		35 362		35 362
Installations techn. et outillage industriel	5 245 547	755 043	25 378	5 975 212
Inst. générales, agencements et divers	599 682	108 739		708 421
Matériel de transport	331 296	72 961	18 944	385 313
Mat. de bureau, informatique et mobil.	907 545	191 970	187 044	912 471
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**9 186 381**	**1 368 434**	**231 366**	**10 323 448**
TOTAL GÉNÉRAL	**13 959 375**	**2 705 975**	**2 015 989**	**14 649 361**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL			

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

OCÉA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	2 264 933	743 450	1 197 429	1 810 954
Prov. pour garant. données aux clients	1 213 596	446 099	447 212	1 212 484
Prov. pour pertes sur marchés à terme	67 168		67 168	
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**3 545 697**	**1 189 549**	**1 711 809**	**3 023 438**
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	4 771 682			4 771 682
Provisions sur stocks et en cours	578 761		193 276	385 486
Provisions sur comptes clients	1 103 384	15 000		1 118 384
Autres provisions pour dépréciation	221 051	4 018	221 051	4 018
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**6 674 878**	**19 018**	**414 327**	**6 279 569**
TOTAL GÉNÉRAL	**10 220 575**	**1 208 567**	**2 126 136**	**9 303 007**

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	680 672	20 000	660 672
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 078 695	87 901	1 990 794
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 759 367**	**107 901**	**2 651 466**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 165 572	1 165 572	
Autres créances clients	139 641 930	139 641 930	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 550	5 550	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 744 134	1 744 134	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 268 735	2 268 735	
Débiteurs divers	1 209 228	1 209 228	
TOTAL de l'actif circulant :	**146 035 149**	**146 035 149**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	348 214	348 214	
TOTAL GÉNÉRAL	**149 142 730**	**146 491 264**	**2 651 466**

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	1 407 325	1 047 325	360 000	
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	8 639 660	1 376 474	3 351 497	3 911 690
Emprunts et dettes financières divers	521 402	20 628	500 774	
Fournisseurs et comptes rattachés	48 660 051	48 660 051		
Personnel et comptes rattachés	2 544 651	2 544 651		
Sécurité sociale et autres organismes	2 088 917	2 088 917		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 965	5 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	125 579	125 579		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	17 809	17 809		
Groupe et associés	1 955	1 955		
Autres dettes	45 975	45 975		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**64 059 288**	**55 935 328**	**4 212 271**	**3 911 690**

Produits à Recevoir

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	133 765 723
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	125 104
Autres créances	13 455
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**133 904 282**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	348 214	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**348 214**	

Charges à Payer

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	567 325
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 628
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 522 709
Dettes fiscales et sociales	2 930 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 809
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	8 187
TOTAL	**39 067 462**

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

OCEA

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	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	1 875 753		
Créances rattachées à des participations	680 000		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes	145 000		
Créances clients et comptes rattachés	32 457		
Autres créances	2 268 689		
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	1 955		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

- Conformément au règlement CRC n°99-03, nous précisons qu'aucune autre transaction significative n'a été conclue avec les parties liées. Nous précisons également que nous n'avons pas identifié de transaction avec les parties liées conclue à des conditions anormales de marché.

Variation des capitaux propres

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

	Montant
Capitaux propres fin exercice N	50 294 139
Capitaux propres fin exercice N-1	35 099 179
Variation (TOTAL 1)	**15 194 959**

	Montant
Variation du capital social	
Résultat net	7 882 641
Distribution	(1 500 000)
Prime d'émission	
Diverses subventions d'investissement	
Ecart de réévaluation libre	8 812 318
Variation (TOTAL 2)	**15 194 959**

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Construction navale	130 181 585
Vente de fonds de citerne	1 724 794
Chaudronnerie industrielle	3 410 756
Produits annexes	314 212
Produits intra groupe	51 800
TOTAL	**135 683 147**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	17 527 596
Export	118 155 551
TOTAL	**135 683 147**

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

		TOTAL	COURANT	EXCEPTIONNEL
Résultat avant impôt et participation	A	11 462 661	11 422 201	40 460
Incidences nettes des réintégrations et déductions fiscales	B	(1 644 066)	(1 644 066)	
Base d'imposition	A + B = C	9 818 595	9 778 135	40 600
Imposition théorique	D	2 750 851	2 739 522	11 329
Imputation crédits d'impôt	E	304 824	304 824	
Impôts théoriques après imputation	D - E = F	2 446 027	2 434 698	11 329
Incidence report déficitaire	G			
Impôt dû	F - G = H	2 446 027	2 434 698	11 329
RESULTAT APRES IMPOTS THEORIQUES	A - F	9 016 634	8 987 503	29 131

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 882 641
Impôts sur les bénéfices	2 557 767
RÉSULTAT AVANT IMPOT	**10 440 408**
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	**10 440 408**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur operation de gestion		771000
Produits sur exercices anterieurs	34 754	772000
Produits de cession des elements d'actif cédés	6 690	775000
Produits exceptionnels divers	221 051	778000
Reprise sur provisions		787500
TOTAL	**262 495**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges sur operations de gestion		671000
Penalités & amendes fiscales	984	671200
Charges sur exercices antérieurs		672000
Valeur comptable des elements d'actif cédés		675000
Autres chages exceptionnelles divers	221 051	678800
TOTAL	**222 035**	

Détail des Transferts de Charges

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

NATURE		Montant
Transferts de charges d'exploitation		53 961
	TOTAL	**53 961**

Crédit-Bail

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		18 409 440	507 092	326 015	19 242 547
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs		4 938 191	85 818	210 274	5 234 283
- dotations de l'exercice		821 602	42 069	40 272	903 943
TOTAL		**5 759 793**	**127 887**	**250 546**	**6 138 226**
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		10 211 858	90 295	209 032	10 511 185
- dotations de l'exercice		1 431 107	21 753	20 188	1 473 048
TOTAL		**11 642 965**	**112 048**	**229 220**	**11 984 233**
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		1 265 008	79 051	40 423	1 384 482
- à plus d'un an et cinq ans au plus		5 060 030	307 776	40 423	5 408 229
- à plus de cinq ans		4 948 315			4 948 315
TOTAL		**11 273 353**	**386 827**	**80 846**	**11 741 026**
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			2 946	2 014	4 960
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**2 946**	**2 014**	**4 960**
Mont. pris en charge dans l'exercice		1 431 107	21 753	20 188	1 473 048
Rappel : Redevance de crédit bail					1 473 048

Engagements Financiers

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garanties		
Achat / ventes de devises à terme		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		1 606 432
Autres engagements donnés :		39 304 520
Cautions pool bancaire en faveur de clients	36 857 505	
Nantissement fonds de commerce	40 000	
Hypothèque sur bâtiment de St Nazaire	2 400 000	
Nantissement de compte de titres financiers Crédit Coopératif	7 015	
TOTAL		**40 910 952**

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		4 103 356
Cautions fournisseurs	4 103 356	
TOTAL		**4 103 356**

- Conformément au règlement CRC n°99-03, nous précisons qu'aucune autre opération non inscrite au bilan n'a été conclue avec les parties liées.

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
Plus-value OPCVM LAZARD	8 665
Ecart de Caisse/ Banque PHP	10 997
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	**19 662**
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Contribution sociale de solidarité	133 317
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	**133 317**
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES		Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		840 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		463 349
Crédit cooperatif	54 730	
Crédit cooperatif	271 903	
Crédit maritime	136 716	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL		**1 303 349**

Composition du Capital Social

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	37 500	266,67
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	37 500	266,67

Effectif Moyen

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	86	
Agents de maîtrise et techniciens	60	
Employés	32	
Ouvriers	171	
TOTAL	349	

Dont effectif
France: 339,42
Philippines: 9,42

Liste des Filiales et Participations

OCÉA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)					
- TIG ZI DE JARRY - 97122 - BAIE MAHAULT SIREN 382 249 373	1 316 580	(26 327)	50,09	212 209	212 209
- GISMAN 7 RUE L.BLERIOT - 56400 - AURAY SIREN 380 685 297	842 465	47 306	99,43	1 663 544	1 663 544
2. participations (10 à 50% du capital détenu)					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. filiales non reprises en A: - françaises					
- étrangères					
2. participations non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					

OCEA

SA au capital de 10 000 000€
Siège social :
Quai de la Cabaude
85100 Les Sables d'Olonne

R.C.S. La Roche Sur Yon B 340 889 476

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

PROPOSE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire conformément aux dispositions légales et statutaires et pour vous rendre compte de l'activité de notre société au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2020, des résultats de cette activité et de son évolution prévisible.

Nous soumettons à votre approbation le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2020, ainsi qu'un projet de résolutions.

1) ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires net hors taxe s'est élevé à 135.683.146,66 euros pour un chiffre d'affaires net hors taxe de 136.541.663,12 euros au titre de l'exercice 2019.

L'année 2020 a été marquée par:

- La livraison de 2 vedettes de surveillance côtière de 30 metres
- La livraison de quatre navires de transport de personnel de 18 mètres
- La livraison de trois navires de pêche de 22 mètres La livraison de sept patrouilleurs de 30 mètres
- La livraison de deux vedettes de surveillance côtière de 34 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de six patrouilleurs de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de trois vedettes de surveillance côtière de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de quatre vedettes intercepteurs de 17 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire scientifique de 60 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire de transport de passager de 32 mètres
- La livraison de quatre vedettes de transport de personnel de 18 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de cinq vedettes de 34 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de vingt vedettes de 30 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture d'une vedette de 45 mètres

Suite à la crise sanitaire internationale liée à la propagation du virus Covid-19 qui touche notre pays, Ocea a mis en oeuvre toutes les mesures sanitaires préconisées par les pouvoirs plubics afin d'assurer la sécurité de ses salariés.
A l'annonce du confinement, les ateliers ont ainsi été fermés le temps nécessaire à la prise de connaissance et à la mise en place des mesures de sécurité sanitaire. Les services support sont restés opérationnels soit en présentiel avec application des mesures barrrières et de distanciation, soit en télétravail.
La production a ensuite repris à hauteur de 30% de sa capacité environ sur la base du volontariat pour atteindre courant mai 95% de sa capacité propre.
Les mesures économiques suivantes ont été mises en place pour faire face aux décalages de trésorie consécutifs au report de constat de clé techniques prévues sur la période:

- Report des écheances sociales et fiscales sur les périodes autorisées

-Report de 6 mois des écheances d'emprunt et de crédit-bail

-Mise en congés et en RTT

-Mise en place de l'activité partielle

L'activité commerciale, aprés un ralentissement durant le mois de mars, a été maintenue sur l'ensemble des domaines d'activité stratégique. Des reports dans les prises de décision clients sont à prévoir.

Le carnet de commandes au 31 decembre 2020 s'éleve à 271 M euros

2) RESULTATS

L'exercice clos le 31 décembre 2020 s'est soldé par un bénéfice de 7.882.641,06 euros aprés constatation:

d'une dotation

-aux comptes d'amortissements pour	2.705.974,83 euros
-aux comptes de provisions	
- sur actif circulant pour	15.000,00 euros
- risques et charges pour	1.189.550,00 euros

d'une reprise aux comptes de provisions

- sur actif circulant pour	0,00 euros
- sur risque et charges pour	1.711.809.59 euros
- stock pour	193.275,00 euros

au 31/12/2020, l'endettement bancaaire de la SA OCEA s'etablit à 8.639.660,11 euros d'emprunts à moyen et long terme.

3) RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Durant cet exercice 1.083.178 euros ont été comptabilisés en charges d'exploitation au titre de l'amortissement des frais de recherche et développement engagés.

4) DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'Article 223 quater du Code Général des Impôts, les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code s'élèvent à un montant global de 28.277euros.

5) EVOLUTION PREVISIBLE DE L'ACTIVITE

Compte tenu de l'état du carnet de commandes, de l'impact sur la production du confinement relatif à la pandémie COVID-19 et des perspectives commerciales à l'export, il est attendu une stabilisation du chiffre d'affaires pour 2021.

6) PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

1- Origine des sommes à affecter	29.404.981,64 EUR
- Résultat de l'exercice	7.882.641,06 EUR
- Report à nouveau	21.522.340,58 EUR
Total à affecter	29.404.981,64 EUR

2- Affectation proposée

- Distribution de dividendes	1.300.000,00 EUR
- Autres reserves	10.000.000,00 EUR
- Report à nouveau	18.104.981,64 EUR
Total affecté	29.404.981,64 EUR

7) PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes vous sont présentés conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le code de commerce et le décret n°83.1020 du 29 novembre 1983.

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

8) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Auncun évènement susceptible de modifier les comptes annuels n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

9) DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Versé en	Dividende net	Montant versé et éligible à l'abattement de 40%
2020 Actions ordinaires Actions prioritaires	40,00	1.500.000,00
2019 Actions ordinaires Actions prioritaires	26.67	1.000.000,00
2018 Actions ordinaires Actions prioritaires	25,60	960 000,00

10) ECHEANCES DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce, nous vous présentons dans le tableau ci-dessous la décomposition du solde des dettes de la Société à l'égard de ses fournisseurs, par date d'échéance, à la clôture des deux derniers exercices.

K€	Article D.441 I.-1è : Factures reçues non réglées à la date de cloture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2è : Factures émises non réglées à la date de cloture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	2047					506	43					60
Montant total des factures concernées (TTC)	9 933.30 k€	1 653.69 k€	183.03 k€	363.71 k€	205.83 k€	2 406.26 k€	1 836.5 k€	1 621.0 k€	60.6 k€	946.1 k€	1 412.0 k€	4 039.7 k€
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	9.1%	1.5%	0.2%	0.3%	0.2%	2.2%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)							1.8%	1.6%	0.1%	0.9%	1.4%	4.0%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures		5	1		43	49						
Montant total des factures exclues (TTC)		232.7 k€	303.8 k€		240.7 k€	777.2 k€						
(C) Délais de paiement de référence utilisé (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Delais Contractuels : ☐ Delais Legaux :						☐ Delais Contractuels : ☐ Delais Legaux :					

11) FILIALES ET PARTICIPATIONS

La Société OCEA possède 50,09 % de sa filiale TIG et 99,43 % de la société GISMAN.

1. La Société TIG est spécialisée dans la construction navale, la réparation et la maintenance navale ainsi que dans tous travaux de chaudronnerie serrurerie. Le chantier est basé BAIE-MAHAULT. Elle a réalisé en 2020 un chiffre d'affaires de 180.613 euros et son résultat est une perte de 26.327 euros. Il est attendu une stabilisation de l'activité pour l'exercice 2021 .

2. La Société GISMAN, basée à Brech, est spécialisée dans la fourniture de prestations et d'expertise en :

- Hydrographie, courantométrie
- Lutte antipollution de l'eau
- Aide à la navigation maritime et fluviale

Elle a réalisé en 2020 un chiffre d'affaires de 2.923.543 euros par rapport à 3.106.464 euros en 2019.
Le resultat net de 2020 s'élève à 47.305,92 euros.Le carnet de commandes de clôture 2020 et les perspectives de commandes 2021 laissent espérer une croissance de l'activité en 2021.

12) ETAT DE LA PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL SOCIAL

Au 31/12/2020, il est détenu 0 action de la société par les salariés de la S.A. OCEA.

13) RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Conformément aux dispositions de l'alinéa 4 de l'article L. 225-37 du Code de commerce, le Conseil d'Administration a établi le présent rapport sur le gouvernement d'entreprise.

1- Liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social durant l'exercice

Roland JOASSARD

Dénomination de la Société	Forme	Qualité dans la Société	Siège Social
OCEA	S.A.	Administrateur Président - Directeur Général	Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE
GISMAN	S.A.	Administrateur	12 Impasse du Bois - ZA de Kerstran 1 - 56400 BRECH
ILSEA	S.A.S	Président	Quai de Méan – 44600 Saint-Nazaire
OCEA PARTICIPATIONS	S.A.S	Président	Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE
CALIOPE	S.A.S	Président	Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE
LA VIGIE	S.A.S.	Président	12 IMPASSE DE GUITTARD - 851000 LES SABLES D'OLONNE

Fabrice EPAUD

Dénomination de la Société	Forme	Qualité dans la Société	Siège Social
OCEA	S.A.	Administrateur	Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE
NAUTILUS	S.A.S	Président	113 Avenue d'Aquitaine 85100 LES SABLES D'OLONNE

OCEA PARTICIPATIONS

Dénomination de la Société	Forme	Qualité dans la Société	Siège Social
OCEA	S.A.	Administrateur	Quai de la Cabaude – 85100 LES SABLES D'OLONNE

2- Conventions intervenues, directement ou par personne interposée, entre, d'une part, l'un des mandataires sociaux ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % d'une société et, d'autre part, une autre société dont la première possède directement ou indirectement plus de la moitié du capital (à l'exception des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales)

Aucune convention entrant dans le cadre de l'article L. 225-37-4 alinéa 2 du Code de commerce n'a été conclue entre l'un des mandataires sociaux ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % de Ocea et, d'autre part, une autre société dont OCEA possède directement ou indirectement plus de la moitié du capital.

3-Tableau récapitulatif des délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires

Aucune délégation n'a été accordée par l'Assemblée Générale au Conseil d'Administration dans le domaine des augmentations de capital.

4-Modalités d'exercice de la direction générale prévues à l'article l. 225-51-1 du code de comm

Lors de la première délibération du Conseil d'Administration du 4 mars 1987, le Conseil a opté pour la non-dissociation des fonctions de Président et de Directeur Général.
Il n'y a pas eu d'évolution dans les modalités d'exercice de la direction générale depuis.

Le Conseil d'Administration

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	10 000 0	10 000 0	10 000 0	10 000 0	10 000 0
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	135 683	136 541	97 942 7	58 798 8	40 538 2
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	15 377 2	19 434 8	11 279 9	8 562 849	2 263 242
Impôts sur les bénéfices	2 557 767	4 136 297	2 467 278	1 302 511	(127 963)
Participation des salariés due au titre de l'exercice	1 022 253	1 393 437	742 994	331 212	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	7 882 641	9 030 236	5 022 218	3 240 460	46 727
Résultat distribué	1 300 000	1 500 000	1 000 000	960 000	320 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	257,89	332,38	210,11	176,53	50,2
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	210,2	240,81	133,93	86,41	1,25
Dividende attribué à chaque action	33,33	40	26,67	25,6	8,53
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	296	298	251	215	226
Montant de la masse salariale de l'exercice	11 698 3	10 456 8	8 451 035	7 083 590	6 932 610
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	4 879 977	3 963 607	3 626 528	3 043 860	2 937 123

Tableau des affectations du résultat de l'exercice

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

ORIGINES			
Report à nouveau antérieur		21 522 340,58	
Résultat de l'exercice		7 882 641,06	
Autres réserves			
AFFECTATION			
Réserve légale			
Réserves statutaires			
Réserves réglementées			
Autres réserves			10 000 000,00
Report à nouveau			18 104 981,64
Distribution de dividendes			1 300 000,00
	TOTAL	**29 404 981,64**	**29 404 981,64**

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

OCEA
SA au capital de 10.000.000 euros
Siège social : Quai de la Cabaude
85100 LES SABLES D'OLONNE
R.C.S. La Roche Sur Yon B 340 889 476

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 17 JUIN 2021

L'an deux mille vingt-et-un
Le dix-sept juin, à 09 H 00,

Les Actionnaires de la société OCEA, société anonyme au capital de 10.000.000 euros, divisé en 37.500 actions, dont le siège est Quai de la Cabaude, 85100 LES SABLES D'OLONNE, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation faite par le Conseil d'Administration selon lettre simple adressée le 01 juin 2021 à chaque Actionnaire.

Il a été établi une feuille de présence qui a été signée, à l'entrée de la séance, par les Actionnaires présents ainsi que par les représentants et les mandataires des Actionnaires non présents. L'Assemblée procède immédiatement à la composition de son bureau.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Roland JOASSARD, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Fabrice EPAUD, présent et acceptant, est appelé aux fonctions de Scrutateur.

Monsieur Jean-Marc WAVRANT est désigné comme Secrétaire.

La société ERNST & YOUNG ATLANTIQUE représentée par Martin CLEMENCEL Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception en date du 01 juin 2021 est absente et excusée.

Après avoir constaté la composition du bureau, Monsieur le Président communique à l'Assemblée la feuille de présence dont il en résulte que trois actionnaires, représentant 37 490 actions sur les 37 500 actions composant le capital social, sont présents ou régulièrement représentés.

Il constate que, l'Assemblée réunissant le quorum requis par la loi, elle est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les statuts de la société,
- les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés, et la liste des actionnaires,
- l'inventaire, les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2020,
- le rapport du Conseil d'Administration,
- les rapports du Commissaire aux Comptes,
- la copie des documents adressés aux actionnaires sur leur demande,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Monsieur le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

De la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire

1. Rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'exercice 2020
2. Rapport du Commissaire aux Comptes de cet exercice et sur les opérations prévues par l'Article L225-38 du Code de Commerce
3. Approbation de ces rapports et examen des comptes annuels,
4. Affectation des résultats
5. Quitus à donner aux Administrateurs
6. Renouvellement du mandat des administrateurs
7. Questions diverses

De la compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire

8. Lecture du rapport du Conseil d'Administration,
9. Augmentation du capital social de 10.000.000 euros, sans création d'actions nouvelles, par prélèvement sur le compte « Autres réserves »,
10. Modification corrélative des statuts,
11. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
12. Questions diverses

Il est ensuite donné lecture du rapport du Conseil d'Administration et des rapports du Commissaire aux Comptes, lesdits rapports demeurant annexés au présent procès-verbal.

Monsieur le Président déclare alors la discussion ouverte. Il ajoute que les membres du Conseil d'Administration ainsi que les conseils et responsables de l'entreprise sociale, qui assistent à l'Assemblée, sont à la disposition des Actionnaires pour donner toutes les explications qu'ils désirent obtenir.

Après cet échange de vues, personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

Résolutions à caractère Ordinaire

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir entendu le rapport de gestion du Conseil d'Administration et le rapport du Commissaire aux Comptes, l'Assemblée approuve les comptes et le bilan de l'exercice 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de l'entreprise sociale telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et desdits rapports. En conséquence, elle donne quitus aux Administrateurs de leur gestion pour l'exercice 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale, constatant que le bénéfice de l'exercice s'élève 7.882.641,06 EUR, décide d'affecter cette somme comme suit :

1-Origine des sommes à affecter

- Résultat de l'exercice	7.882.641,06 EUR
- Report à nouveau	21.552.340,58 EUR
Total à affecter	29.404.981,64 EUR

2-Affectation proposée

- Distribution de dividendes	1.300.000,00 EUR
- Réserve légale	10.000.000,00 EUR
- Report à nouveau	18.104.981,64 EUR
Total affecté	29.404.981,64 EUR

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 1.300.000,00 EUR
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 0,00 EUR

Conformément à l'article 243 Bis du Code du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'au titre des exercices précédents, la société a distribué les dividendes suivants :

Versé en	Nombre d'actions	Dividende net	Montant versé et éligible à l'abattement de 40 %
2020 Actions ordinaires Actions prioritaires	37 500	40,00	1.500.000,00
2019 Actions ordinaires Actions prioritaires	37 500	26,67	1.000.000,00
2018 Actions ordinaires Actions prioritaires	37 500	25,60	960.000,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions de l'Article 223 quater du Code Général des Impôts, approuve expressément le montant global des frais généraux non déductibles exposés lors de l'exercice écoulé qui s'élèvent à 28.277 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION :

L'Assemblée constatant que :

- Monsieur Roland JOASSARD
- Monsieur Fabrice EPAUD
- OCEA PARTICIPATIONS

Sont arrivés au terme de leur mandat,

- Réélit Monsieur Roland JOASSARD, Monsieur Fabrice EPAUD, OCEA PARTICIPATIONS pour une durée de six années venant à expiration lors de l'Assemblée Générale qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2026. Ces administrateurs sortants acceptent ces fonctions et déclarent chacun en ce qui les concerne, ne pas tomber sous le coup des incapacités, interdictions ou déchéances prévues par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION :

Après avoir pris connaissance de l'article L225-38 du code de commerce et entendu lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, l'Assemblée constate l'absence de telles conventions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolutions à caractère Extraordinaire

SIXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée, après avoir pris connaissance du rapport du Président du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux comptes, décide d'augmenter le capital social d'une somme de 10.000.000,00 euros par prélèvement sur le compte « Autres réserves », sans création d'action nouvelle.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION :

L'assemblée décide de modifier les statuts de la manière suivante :

ARTICLE 6 – APPORTS

Le 17/06/2021, il a été procédé à une augmentation du capital par prélèvement sur le compte « Autres réserves », sans création d'actions nouvelles, d'un montant de 10.000.000 Euros

ARTICLE 7 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de 20.000.000 euros.

Il est divisé en 37 500 actions de même catégorie.

HUITIEME RESOLUTION :

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

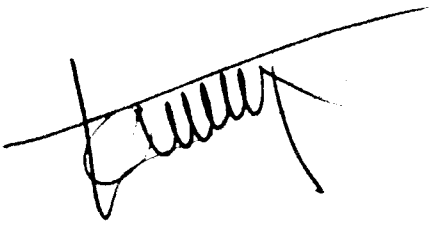
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

~ 000 ~

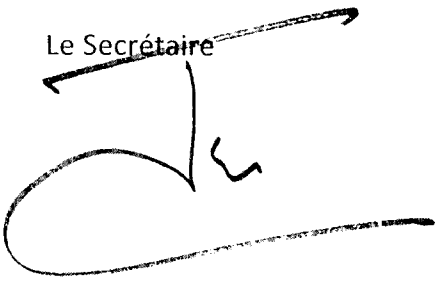
L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, Le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

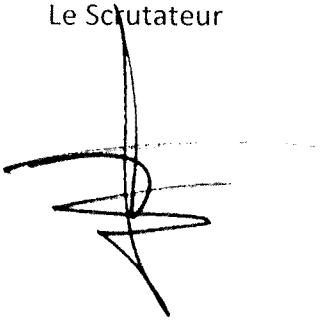
Le Président



Le Secrétaire



Le Scrutateur



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Océa

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Océa

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Océa,

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 société Océa relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

EY

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.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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.

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 ;

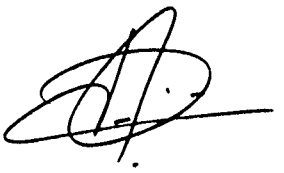
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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.

Nantes, le 2 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Luc Derrien

Bilan Actif

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	4 442 107	2 708 998	1 733 109	2 551 199
Concession, brevets et droits similaires	3 695 078	1 616 915	2 078 163	313 927
Fonds commercial	802 646		802 646	802 646
Autres immobilisations incorporelles	1 130 229		1 130 229	2 516 229
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 070 060**	**4 325 913**	**5 744 147**	**6 184 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	642 996	12 996	630 000	75 970
Constructions	14 239 978	2 329 036	11 910 943	433 067
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 673 908	5 975 212	4 698 697	2 190 235
Autres immobilisations corporelles	3 965 642	2 006 205	1 959 437	1 161 358
Immobilisations en cours	2 285 186		2 285 186	1 647 948
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**31 807 711**	**10 323 448**	**21 484 263**	**5 508 578**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	1 997 298		1 997 298	1 996 776
Créances rattachées à participations	680 672		680 672	80 672
Autres titres immobilisés	4 771 682	4 771 682		
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 078 695		2 078 695	2 280 708
TOTAL immobilisations financières :	**9 528 347**	**4 771 682**	**4 756 665**	**4 358 156**
ACTIF IMMOBILISÉ	**51 406 118**	**19 421 043**	**31 985 075**	**16 050 734**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	7 487 951	385 486	7 102 465	5 834 290
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	83 379		83 379	67 035
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**7 571 330**	**385 486**	**7 185 845**	**5 901 325**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	18 423 981		18 423 981	11 839 406
Créances clients et comptes rattachés	140 807 502	1 118 384	139 689 118	98 875 493
Autres créances	5 227 602		5 227 602	5 743 506
Capital souscrit et appelé, non versé	46		46	46
TOTAL créances :	**164 459 131**	**1 118 384**	**163 340 747**	**116 458 451**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 255 252	4 018	1 251 234	11 175
Disponibilités	94 822 154		94 822 154	49 550 914
Charges constatées d'avance	348 214		348 214	315 953
TOTAL disponibilités et divers :	**96 425 620**	**4 018**	**96 421 602**	**49 878 042**
ACTIF CIRCULANT	**268 456 081**	**1 507 887**	**266 948 194**	**172 237 819**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**319 862 199**	**20 928 930**	**298 933 268**	**188 288 553**

Bilan Passif

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		36 872	36 872
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	8 812 318	
Réserve légale		1 000 000	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 039 967	1 039 967
Report à nouveau		21 522 341	13 992 105
Résultat de l'exercice		7 882 641	9 030 236
	TOTAL situation nette :	**50 294 139**	**35 099 179**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	**50 294 139**	**35 099 179**
Produits des émissions de titres participatifs		20 000 000	
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES	**20 000 000**	
Provisions pour risques		3 023 438	3 545 697
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 023 438**	**3 545 697**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		1 407 325	1 325 916
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 639 660	3 321 918
Emprunts et dettes financières divers		523 357	3 057 380
	TOTAL dettes financières :	**10 570 342**	**7 705 214**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		161 556 404	97 626 838
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 660 051	36 953 339
Dettes fiscales et sociales		4 765 112	7 170 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 809	111 126
Autres dettes		45 975	76 337
	TOTAL dettes diverses :	**53 488 946**	**44 311 623**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			
	DETTES	**225 615 692**	**149 643 676**
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	**298 933 268**	**188 288 553**

Compte de Resultat (Première Partie)

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	17 469 760	118 111 814	135 581 574	136 444 289
Production vendue de services	57 836	43 737	101 573	97 375
Chiffres d'affaires nets	**17 527 596**	**118 155 551**	**135 683 147**	**136 541 663**
Production stockée			16 344	(22 147)
Production immobilisée			1 085 794	4 063 029
Subventions d'exploitation				2 643
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 959 047	1 585 976
Autres produits			4 592	876
PRODUITS D'EXPLOITATION			**138 748 924**	**142 172 039**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			5 689	5 006
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			47 452 857	50 747 439
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 074 899)	(1 511 124)
Autres achats et charges externes			55 591 246	55 287 399
TOTAL charges externes :			**101 974 893**	**104 528 720**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 345 374	1 352 519
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			11 698 305	10 456 815
Charges sociales			5 668 456	5 050 652
TOTAL charges de personnel :			**17 366 761**	**15 507 467**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 705 975	2 142 240
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 000	785 863
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 189 550	1 946 738
TOTAL dotations d'exploitation :			**3 910 525**	**4 874 841**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 180 795	1 372 492
CHARGES D'EXPLOITATION			**126 778 348**	**127 636 039**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**11 970 576**	**14 536 001**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**11 970 576**	**14 536 001**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	55 960	9 981
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	82 284	129 979
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	94 106	26 462
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 424	
	242 773	**166 422**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 018	
Intérêts et charges assimilées	716 645	186 891
Différences négatives de change	70 485	48 406
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	791 148	**235 298**
RÉSULTAT FINANCIER	**(548 375)**	**(68 876)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**11 422 201**	**14 467 125**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 754	13 152
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 690	1 237 359
Reprises sur provisions et transferts de charges	221 051	
	262 495	**1 250 511**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	984	9 830
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	221 051	1 147 836
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
	222 035	**1 157 666**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**40 460**	**92 845**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	1 022 253	1 393 437
Impôts sur les bénéfices	2 557 767	4 136 297
TOTAL DES PRODUITS	**139 254 192**	**143 588 973**
TOTAL DES CHARGES	**131 371 551**	**134 558 737**
BÉNÉFICE OU PERTE	**7 882 641**	**9 030 236**

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires en 2020 s'etablit à 135.683.147euros.
Le résultat d'exploitation atteint 11.970.576 euros contre 14.536.000 euros en 2019.
Le résultat net s'élève à 7.882.641 euros après constatation d'un impôt sur les sociétés de 2.557.767 euros.

L'année 2020 a été marquée par :

- La livraison de 2 vedettes de surveillance côtière de 30 metres
- La livraison de quatre navires de transport de personnel de 18 mètres
- La livraison de trois navires de pêche de 22 mètres
- La livraison de sept patrouilleurs de 30 mètres
- La livraison de douze vedettes de surveillance côtière de 34 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de six patrouilleurs de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de trois vedettes de surveillance côtière de 30 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture de quatre vedettes intercepteurs de 17 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire scientifique de 60 mètres
- La poursuite d'un contrat de fourniture d'un navire de transport de passager de 32 mètres
- La livraison de quatre vedettes de transport de personnel de 18 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de cinq vedettes de 34 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture de vingt vedettes de 30 mètres
- L'engagement d'un contrat de fourniture d'une vedette de 45 mètres

Suite à la crise sanitaire internationale liée à la propagation du virus Covid-19 qui touche notre pays, OCEA a mis en œuvre toutes les mesures sanitaires préconisées par les pouvoir publics afin d'assurer la sécurité de ses salariés.
A l'annonce du confinement, les ateliers ont ainsi été fermés le temps nécessaire à la prise de connaissance et à la mise en place des mesures de sécurité sanitaire. Les services support sont restés opérationnels, soit en présentiel avec application des mesures barrières e de distanciation, soit en télétravail.
La production a ensuite repris à hauteur de 30% de sa capacité environ sur la base du volontariat pour atteindre courant mai 95% de sa capacité propre.
Les mesures économiques suivantes ont été mises en place pour faire face aux décalages de trésorerie consécutifs au report de constat de clé techniques prévues sur la période :

- Report des échéances sociales et fiscales sur les périodes autorisées

- Report de 6 mois des échéances d'emprunt et de crédit-bail

- Mise en congés et en RTT

- Mise en place de l'activité partielle

Aucun PGE n'a été sollicité.

L'activité commerciale, après un ralentissement durant le mois de mars, a été maintenue sur l'ensemble des domaines d'activité stratégique. Des reports dans les prises de décision clients sont à prévoir.

Le carnet de commandes au 31 décembre 2020 s'élève à 271 M euros.

Au 30/09/2020, OCEA a activité la migration de son ERP Microsoft AX2009 vers Dynamics D365 . Celui est amorti sur une durée de 7 ans pour un montant de 1.946.404 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2019, OCEA a créé un « Branch Office » (établissement stable) aux Philippines pour y développer les activités suivantes :

- Assistance technique afin de répondre aux engagements pris dans notre contrat de fourniture de 4 vedettes de 25 mètres et d'un patrouilleur de haute mer de 85 mètres livrés aux gardes côtes Philippin ;

- Action commerciale sur la zone ASEAN

Au 31 décembre 2020, les effectifs de cette structure comptaient 10 personnes. Les produits générés par cet établissement secondaire se sont élevés à 876.953 euros et les charges enregistrées ont atteint 818.953 euros pour un résultat de 57.997 euros. Ces produits et charges sont comptabilisés directement dans les comptes d'OCEA SA.

Au cours de l'exercice, il a été proposé aux salariés d'OCEA SA de devenir actionnaires d'OCEA PARTICIPATIONS dans le cadre de la création d'un FCPE dédié. Prés de 50% des effectifs d'OCEA SA ont souscrit à l'opération. Le FCPE OCEA Actionnariat Salariés créé a acquis, auprés de la SAS CALIOPE, 764 actions de OCEA PARTICIPATIONS.

La société OCEA a procédé au 31/12/2020 à une réévaluation libre de ses actifs.

Cette réévaluation a été menée par le Cabinet Roux à qui OCEA a demandé de déterminer la valeur en pour suite d'usage :

- de ses droits dans le cadre de l'AOT des ensembles immobiliers situés Quai de la Cabaude / Rue de la Sous Barbe aux Sables d'Olonne et Quai des Darses à Saint Nazaire,

- d'un ensemble immobilier et terrain situés ZI Saint Médard des Prés, Rue des Champs Marots à Fontenay le Comte

- de l'ensemble de ses mobiliers, matériels et installations techniques.

Cette étude a conduit à constater une réévaluation de 6 530 599.63€ sur les ensembles immobiliers, et de 2 281 718.72€ sur les matériels. Cet écart de réévaluation n'a pas été pris en compte dans le résultat imposable de 2020, mais fera l'objet d'une réintégration extra -comptable par fraction égale dans les résultats de l'entreprise à partir de 2021 :

-Sur une durée de 15 ans pour les constructions ainsi que les agencements et aménagements de terrain,

-Sur une durée de 5 ans pour les autres immobilisations amortissables,

-Pour les immobilisations non amortissables (terrains), OCEA calculera la plus ou moins-value de cession ultérieure de l'actif à partir de sa valeur non réévaluée.

En contrepartie de la réintégration de l'écart de réévaluation les amortissements à compter de 2021 seront calculés à partir des valeurs réévaluées :

-En fonction de la durée probable d'utilisation restant à courir au moment de la réévaluation, pour les constructions, agencements et aménagements de terrain,

-En définissant un nouveau plan d'amortissement selon la durée probable d'utilisation du bien à la date de la réévaluation pour les matériels complétement amortis,

-En maintenant le plan d'amortissement initial avec réappréciation compte tenue de la durée réelle d'utilisation restant à courir pour les autres matériels.

Les titres de participations TIG et GISMAN détenus par OCEA ont également fait l'objet d'une analyse de leur valeur en tenant compte des résultats passés et des perspectives de résultats à venir.
Cette analyse de la valeur a conduit au maintien de la valorisation des titres de participations TIG et GISMAN dans les comptes d'OCEA.

Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général, en application du règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations incorporelles

Les malis techniques générés par des opérations de fusion ont été affectés aux actifs sous-jacents sur lesquels portaient les plus-values latentes.
Les malis techniques éventuellement affectés à des immobilisations amortissables sont amortis selon les règles d'amortissement des actifs sous-jacents et sur la durée de vie résiduelle de ces actifs.
Le mali technique qui n'a pu être affecté est enregistré dans le poste fonds commercial et n'est pas amorti car la société estime qu'il n'a pas de durée de vie limitée. Par conséquent, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels.
La sortie définitive des malis sera constatée suite à la cession ou la disparition de l'actif sous-jacent auquel il est affecté.

Les logiciels inscrits dans le poste " Concessions, brevets et droits similaires " sont amortis suivant le mode linéaire sur 3 & 4 ans.

Recherche & Développement :

Plusieurs projets de Recherche & Développement (OSV CAT85, Design gamme OSV, OSV 250, Etude et optimisation installation electrique,....) se sont terminés en 2020 et ont fait l'objet d'une inscription en immobilisations incorporelles pour un montant global de 205.851,74 euros.
Le projet baptisé « Orion organique » (nouveaux procédés d'industrialisation) Phase 2 a fait l'objet d'un enregistrement en immobilisations incorporelles pour un montant global de 59.235,97 euros.

Au cours de l'exercice 2020, le montant des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles s'est élevé à 1.269.259 euros.
Les frais de développement sont amortis en mode linéaire sur leur durée prévisible d'utilisation des résultats de la recherche des developpements et immobilisés dans la limite de 5 ans selon leur nature et de 10 ans pour les frais liés au batiment Orion

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	linéaire de 10 à 40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel et outillages industriels	linéaire de 3 à 7 ans
- Matériel de transport	linéaire de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	linéaire de 3 à 5 ans

Réévaluation Libre des actifs

En 2020, il a été procédé à une réévaluation libre des actifs par un cabinet indépendant pour un montant total de 8.812.318,34 €

231000 Immobilisations en cours :

Sur l'exercice, la société a poursuivi et engagé :
-Différents projets de Recherche & Développement (Propulsion électrique, évolutions et nouveaux modèles, mesures et acquisitions de données, ...) dont le montant cumulé des dépenses s'élève à 977.065 euros au 31/12/2020, inscrits en immobilisations en cours.
Ces couts sont afférents à des projets nettement individualisés et qui ont de sérieuses chances de rentabilité commerciale dans un futur défini.

-La migration évolution de son ERP Microsoft AX2009 vers Dynamics D365 activé pour un montant de 1.946.404 euros.
Un montant résiduel de 75.406 euros subsiste en immobilisations en cours, celui ci correspond aux evolutions du lot 2

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
Pour la société GISMAN, les titres détenus par la société OCEA ont été valorisés au coût d'achat;
Par ailleurs, les résultats dégagés par la société et les perspectives justifient la valeur de ces titres.

Pour les titres FKEPCO : les derniers comptes transmis par la société FKEPCO sont ceux du 31/12/2007.
Les titres FKEPCO d'un montant de 4.771.682 euros sont dépréciés à 100% au 31/12/2018 et sans changement sur 2020.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision sur stock est constituée quand la valeur d'inventaire d'un article est inférieure à la valeur comptable et quand l'article ne fait l'objet d'aucun mouvement pendant une période de 3 ans (stock dormant).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Provisions pour risques et charges :

La société constitue des 2 types de provisions :
- Des provisions pour garantie afin de couvrir les éventuelles dépenses pendant la période de garantie des navires
après leur livraison ;
- Des provisions pour couvrir les autres risques et charges.

Au cours de l'exercice, les provisions pour garantie ont diminué de 1.212 euros pour atteindre 1.212.484 euros à la clôture et celles pour couvrir les risques et charges a diminué de 453.979,59 euros pour atteindre un montant de 1.810.953,70 euros inscrit au passif du bilan au 31/12/2020.

Règles & Méthodes Comptables

OCEA

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'intégralité des créances concernant de la structure Technipêche a été dépréciée.
Suite à la mise en liquidation judiciaire de la société Technipêche, l'integralité des créances liées à cette société a étè annulée.
La provision pour dépreciation précèdement constituée a étè totalement reprise

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode de l'avancement des travaux, au prorata des coûts enregistrés sur les projets en cours.

Comptabilisation de l'I.S.

La société OCEA est membre du groupe fiscal pour lequel OCEA PARTICIPATIONS est redevable de l'I.S.
Il est constaté dans chaque filiale l'impôt qui serait dû par elle, en l'absence d'intégration fiscale.

Opérations en devises

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.
Dans le cadre de l'exécution de ses contrats à l'export et de ses achats à l'import, la société peut être amenée à signer des contrats en devises étrangères. Afin de mitiger le risque de change, chaque contrat ou commande fait alors l'objet d'une couverture de change.
La politique de la société est d'utiliser des couvertures de change à terme classique. Aucune stratégie de couverture structurée à base d'option n'est utilisée par la société.

Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite au 31 décembre 2020 sont évaluées à 1.606.432.45 euros, selon les hypothèses suivantes :

taux d'actualisation : 0,34%
revalorisation des salaires : 2%
âge de départ à la retraite : 65 ans
table de turn-over selon âge
modalité de départ à la retraite : à l'initiative de l'employeur
taux de charges sociales : 50%

Identité de la société-mère consolidante

CALIOPE SAS au capital de 900 000€, immatriculée au RCS de La Roche sur Yon B 411 045 149.
Siège social : Quai de la Cabaude - 85100 LES SABLES D'OLONNE

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction

Le total des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction s'élève au titre de l'exercice 2020 à 406.012,45 euros.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Un fonds de commerce acheté à la société POUVREAU S.A. pour la somme de 16 367,54 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société UNION ET TRAVAIL pour la somme de 1 524,49 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société ATELIERS DU BASTION pour la somme de 3 048,98 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce immobilisé dans le cadre de la fusion-absorption de la filiale OCEA INDUSTRIE pour la somme de 57 618,11 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un fonds de commerce acheté à la société GAMELIN à La Rochelle pour la somme de 10 000,00 euros et les frais de cession pour 15 831,40 euros. Aucune provision pour dépréciation n'est appliquée.

Un mali de fusion comptabilisé lors de la fusion-absorption de la filiale OCEA INDUSTRIE pour la somme de 679 692,64 euros était inscrit à l'actif de la société OCEA. Compte-tenu de sa nature, ce mali de fusion a été transféré au compte "Fonds Commercial".

La société a jugé que les durées de vie de ces fonds commerciaux étaient illimitées.

Frais de Recherche Appliquée et de Développement

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

ÉLÉMENTS	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			1 498 803	1 498 803
- entreprises en fonction de clients potentiels			288 296	288 296
Dépenses de recherche et de développement avec contrepartie spécifique				
- état de collectivités de France				
- autres clients France			13 272	13 272
- clients étrangers			2 641 736	2 641 736
TOTAL I			**4 442 107**	**4 442 107**
Autres dépenses de recherche développement :				
- cotisations parafiscales				
- subventions versées				
- acquisitions de résultats de recherche				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL			**4 442 107**	**4 442 107**
DONT INSCRIT AU COMPTE 203 DU BILAN				**4 442 107**
DONT INSCRIT AU COMPTE 617 DU RÉSULTAT				**16 072**

Immobilisations

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	5 961 642		265 088
Autres immobilisations incorporelles	4 995 353		2 803 911
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 956 995**		**3 068 998**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	85 749	523 987	33 260
Constructions sur sol propre		978 433	297 041
Constructions sur sol d'autrui	2 525 599	4 720 742	1 003 165
Constructions installations générales			4 714 999
Installations techniques et outillage industriel	7 435 781	2 011 250	1 252 257
Installations générales, agencements et divers	1 119 104	434 836	206 514
Matériel de transport	545 818	64 404	137 083
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 334 960	78 666	250 245
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 647 948		6 669 579
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**14 694 958**	**8 812 318**	**14 564 142**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 077 448		600 522
Autres titres immobilisés	4 771 682		
Prêts et autres immobilisations financières	2 280 708		45 334
TOTAL immobilisations financières :	**9 129 838**		**645 856**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 781 791**	**8 812 318**	**18 278 997**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		1 784 623	4 442 107	
Autres immobilisations incorporelles		2 171 310	5 627 953	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**3 955 932**	**10 070 060**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			642 996	
Constructions sur sol propre			1 275 473	
Constructions sur sol d'autrui			8 249 506	
Constructions installations générales			4 714 999	
Install. techn., matériel et out. industriels		25 378	10 673 908	
Inst. générales, agencements et divers			1 760 454	
Matériel de transport		18 944	728 361	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		187 044	1 476 827	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		6 032 340	2 285 186	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**6 263 706**	**31 807 711**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 677 970	
Autres titres immobilisés			4 771 682	
Prêts et autres immo. financières		247 347	2 078 695	
TOTAL immobilisations financières :		**247 347**	**9 528 347**	
TOTAL GÉNÉRAL		**10 466 986**	**51 406 118**	

Amortissements

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	3 410 443	1 083 178	1 784 623	2 708 998
Autres immobilisations incorporelles	1 362 552	254 363		1 616 915
TOTAL immobilisations incorporelles :	**4 772 994**	**1 337 541**	**1 784 623**	**4 325 913**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 779	3 217		12 996
Constructions sur sol propre		5 941		5 941
Constructions sur sol d'autrui	2 092 532	195 200		2 287 733
Constructions installations générales		35 362		35 362
Installations techn. et outillage industriel	5 245 547	755 043	25 378	5 975 212
Inst. générales, agencements et divers	599 682	108 739		708 421
Matériel de transport	331 296	72 961	18 944	385 313
Mat. de bureau, informatique et mobil.	907 545	191 970	187 044	912 471
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**9 186 381**	**1 368 434**	**231 366**	**10 323 448**
TOTAL GÉNÉRAL	**13 959 375**	**2 705 975**	**2 015 989**	**14 649 361**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	2 264 933	743 450	1 197 429	1 810 954
Prov. pour garant. données aux clients	1 213 596	446 099	447 212	1 212 484
Prov. pour pertes sur marchés à terme	67 168		67 168	
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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**3 545 697**	**1 189 549**	**1 711 809**	**3 023 438**
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	4 771 682			4 771 682
Provisions sur stocks et en cours	578 761		193 276	385 486
Provisions sur comptes clients	1 103 384	15 000		1 118 384
Autres provisions pour dépréciation	221 051	4 018	221 051	4 018
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**6 674 878**	**19 018**	**414 327**	**6 279 569**
TOTAL GÉNÉRAL	**10 220 575**	**1 208 567**	**2 126 136**	**9 303 007**

État des Échéances des Créances et Dettes

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	680 672	20 000	660 672
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 078 695	87 901	1 990 794
TOTAL de l'actif immobilisé :	**2 759 367**	**107 901**	**2 651 466**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 165 572	1 165 572	
Autres créances clients	139 641 930	139 641 930	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 550	5 550	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 744 134	1 744 134	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 268 735	2 268 735	
Débiteurs divers	1 209 228	1 209 228	
TOTAL de l'actif circulant :	**146 035 149**	**146 035 149**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	348 214	348 214	
TOTAL GÉNÉRAL	**149 142 730**	**146 491 264**	**2 651 466**

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	1 407 325	1 047 325	360 000	
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	8 639 660	1 376 474	3 351 497	3 911 690
Emprunts et dettes financières divers	521 402	20 628	500 774	
Fournisseurs et comptes rattachés	48 660 051	48 660 051		
Personnel et comptes rattachés	2 544 651	2 544 651		
Sécurité sociale et autres organismes	2 088 917	2 088 917		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 965	5 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	125 579	125 579		
Dettes sur immo. et comptes ratachés	17 809	17 809		
Groupe et associés	1 955	1 955		
Autres dettes	45 975	45 975		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**64 059 288**	**55 935 328**	**4 212 271**	**3 911 690**

Produits à Recevoir

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	133 765 723
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	125 104
Autres créances	13 455
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**133 904 282**

Charges et Produits Constatés d'Avance

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	348 214	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**348 214**	

Charges à Payer

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	567 325
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 628
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 522 709
Dettes fiscales et sociales	2 930 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 809
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	8 187
TOTAL	**39 067 462**

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	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	1 875 753		
Créances rattachées à des participations	680 000		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes	145 000		
Créances clients et comptes rattachés	32 457		
Autres créances	2 268 689		
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	1 955		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

- Conformément au règlement CRC n°99-03, nous précisons qu'aucune autre transaction significative n'a été conclue avec les parties liées. Nous précisons également que nous n'avons pas identifié de transaction avec les parties liées conclue à des conditions anormales de marché.

Variation des capitaux propres

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

	Montant
Capitaux propres fin exercice N	50 294 139
Capitaux propres fin exercice N-1	35 099 179
Variation (TOTAL 1)	**15 194 959**

	Montant
Variation du capital social	
Résultat net	7 882 641
Distribution	(1 500 000)
Prime d'émission	
Diverses subventions d'investissement	
Ecart de réévaluation libre	8 812 318
Variation (TOTAL 2)	**15 194 959**

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Construction navale	130 181 585
Vente de fonds de citerne	1 724 794
Chaudronnerie industrielle	3 410 756
Produits annexes	314 212
Produits intra groupe	51 800
TOTAL	**135 683 147**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	17 527 596
Export	118 155 551
TOTAL	**135 683 147**

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

		TOTAL	COURANT	EXCEPTIONNEL
Résultat avant impôt et participation	A	11 462 661	11 422 201	40 460
Incidences nettes des réintégrations et déductions fiscales	B	(1 644 066)	(1 644 066)	
Base d'imposition	A + B = C	9 818 595	9 778 135	40 600
Imposition théorique	D	2 750 851	2 739 522	11 329
Imputation crédits d'impôt	E	304 824	304 824	
Impôts théoriques après imputation	D - E = F	2 446 027	2 434 698	11 329
Incidence report déficitaire	G			
Impôt dû	F - G = H	2 446 027	2 434 698	11 329
RESULTAT APRES IMPOTS THEORIQUES	A - F	9 016 634	8 987 503	29 131

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 882 641
Impôts sur les bénéfices	2 557 767
RÉSULTAT AVANT IMPOT	**10 440 408**
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	**10 440 408**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OCEA Période du 01/01/20 au 31/12/20

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur operation de gestion		771000
Produits sur exercices anterieurs	34 754	772000
Produits de cession des elements d'actif cédés	6 690	775000
Produits exceptionnels divers	221 051	778000
Reprise sur provisions		787500
TOTAL	**262 495**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Charges sur operations de gestion		671000
Penalités & amendes fiscales	984	671200
Charges sur exercices antérieurs		672000
Valeur comptable des elements d'actif cédés		675000
Autres chages exceptionnelles divers	221 051	678800
TOTAL	**222 035**	

Détail des Transferts de Charges

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURE	Montant
Transferts de charges d'exploitation	53 961
TOTAL	**53 961**

Crédit-Bail

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		18 409 440	507 092	326 015	19 242 547
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs		4 938 191	85 818	210 274	5 234 283
- dotations de l'exercice		821 602	42 069	40 272	903 943
TOTAL		**5 759 793**	**127 887**	**250 546**	**6 138 226**
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		10 211 858	90 295	209 032	10 511 185
- dotations de l'exercice		1 431 107	21 753	20 188	1 473 048
TOTAL		**11 642 965**	**112 048**	**229 220**	**11 984 233**
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		1 265 008	79 051	40 423	1 384 482
- à plus d'un an et cinq ans au plus		5 060 030	307 776	40 423	5 408 229
- à plus de cinq ans		4 948 315			4 948 315
TOTAL		**11 273 353**	**386 827**	**80 846**	**11 741 026**
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus			2 946	2 014	4 960
- à plus de cinq ans					
TOTAL			**2 946**	**2 014**	**4 960**
Mont. pris en charge dans l'exercice		1 431 107	21 753	20 188	1 473 048
Rappel : Redevance de crédit bail					1 473 048

Engagements Financiers

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garanties		
Achat / ventes de devises à terme		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		1 606 432
Autres engagements donnés :		39 304 520
Cautions pool bancaire en faveur de clients	36 857 505	
Nantissement fonds de commerce	40 000	
Hypothèque sur bâtiment de St Nazaire	2 400 000	
Nantissement de compte de titres financiers Crédit Coopératif	7 015	
	TOTAL	**40 910 952**

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		4 103 356
Cautions fournisseurs	4 103 356	
	TOTAL	**4 103 356**

- Conformément au règlement CRC n°99-03, nous précisons qu'aucune autre opération non inscrite au bilan n'a été conclue avec les parties liées.

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

Période du 01/01/20 au 31/12/20

OCEA

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
Contribution sociale de solidarité	133 317
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	**133 317**
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES		Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		840 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		463 349
Crédit cooperatif	54 730	
Crédit cooperatif	271 903	
Crédit maritime	136 716	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL		**1 303 349**

Composition du Capital Social

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	37 500	266,67
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	37 500	266,67

Effectif Moyen

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	86	
Agents de maîtrise et techniciens	60	
Employés	32	
Ouvriers	171	
TOTAL	349	

Dont effectif
France: 339,42
Philippines: 9,42

Liste des Filiales et Participations

OCEA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)					
- TIG ZI DE JARRY - 97122 - BAIE MAHAULT SIREN 382 249 373	1 316 580	(26 327)	50,09	212 209	212 209
- GISMAN 7 RUE L.BLERIOT - 56400 - AURAY SIREN 380 685 297	832 490	37 331	99,43	1 663 544	1 663 544
2. participations (10 à 50% du capital détenu)					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS					
1. filiales non reprises en A: - françaises					
- étrangères					
2. participations non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					