

SOGEBA

Numéro SIRET : 333.006.138

Code APE : 926 C

Siège social : 6, Quai du Port
83 150 BANDOL

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| Bilan au 31 décembre 2016 | |
| Actif | 3 |
| Passif | 4 |
| Compte de résultat au 31 décembre 2016 | |
| Compte de résultat | 5 |
| Annexes aux comptes annuels | |
| Faits caractéristiques de l'exercice | 6 |
| Règles et méthodes comptables | 6 |
| Notes sur le bilan actif | 8 |
| Notes sur le bilan passif | 10 |
| Notes sur le compte de de résultat | 11 |
| Autres informations | 13 |

Bilan au 31 décembre 2016

Présenté en Euros

ACTIF

| | 31 décembre 2016 | | 31 décembre 2015 | |
|--|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| | Montant brut | Amortissements ou provisions | Montant net | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Frais de conception de logiciels | - | - | - | - |
| Concessions et droits similaires | 35 093 | 31 537 | 3 556 | 4 256 |
| Autres immobilisations incorporelles | 9 235 | 5 777 | 3 458 | 4 155 |
| Immobilisations incorporelles | 44 328 | 37 314 | 7 014 | 8 411 |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions | 3 143 520 | 990 594 | 2 152 926 | 2 262 861 |
| ITMOI | 389 315 | 285 331 | 103 983 | 129 531 |
| Autres immobilisations corporelles | 852 237 | 773 796 | 78 441 | 54 462 |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 4 385 072 | 2 049 721 | 2 335 350 | 2 446 854 |
| Participations | - | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| Prêts | - | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | 54 100 | - | 54 100 | 54 100 |
| Immobilisations financières * | 54 100 | - | 54 100 | 54 100 |
| Total de l'actif immobilisé | 4 483 499 | 2 087 035 | 2 396 463 | 2 509 366 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en cours | 68 553 | - | 68 553 | 67 467 |
| Avances et aptes versés sur commandes | - | - | - | 800 |
| Clients et comptes rattachés | 174 011 | 108 712 | 65 299 | 122 175 |
| Autres créances diverses | 60 050 | - | 60 050 | 52 464 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 716 766 | - | 1 716 766 | 1 416 733 |
| Disponibilités | 433 801 | - | 433 801 | 421 041 |
| Charges constatées d'avance | 53 528 | - | 53 528 | 49 315 |
| Total de l'actif circulant | 2 506 710 | 108 712 | 2 397 998 | 2 129 995 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | - | - | - | - |
| Primes de remboursement des obligations | - | - | - | - |
| Ecart de conversion actif | - | - | - | - |
| Total de l'actif | 6 990 209 | 2 195 748 | 4 794 461 | 4 639 359 |
| * dont à moins d'un an : | - | - | - | - |

Bilan au 31 décembre 2016 (suite)

Présenté en Euros

PASSIF

| | 31 décembre 2016 | 31 décembre 2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Capitaux propres | | |
| Capital social | 712 500 | 712 500 |
| Primes de fusion, d'émission, d'apport | | |
| Réserve légale | 71 250 | 71 250 |
| Autres Réserves | 1 187 740 | 1 117 462 |
| Report à nouveau | 52 875 | 52 875 |
| Résultat de l'exercice | 160 060 | 70 278 |
| Subventions d'investissement | - | - |
| Provisions réglementées | - | - |
| Total des capitaux propres | 2 184 424 | 2 024 365 |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | - | - |
| Provisions pour charges | 680 308 | 694 328 |
| Total des provisions pour risques et charges | 680 308 | 694 328 |
| Dettes | | |
| Emprunt obligataire | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ** | 974 432 | 1 105 314 |
| Emprunts et dettes financières divers | 51 834 | 54 868 |
| Dettes financières * | 1 026 266 | 1 160 182 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 7 009 | 6 039 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 169 421 | 163 985 |
| Dettes fiscales et sociales | 723 964 | 586 678 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - |
| Autres dettes | 3 069 | 3 783 |
| Dettes d'exploitation | 903 463 | 760 485 |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Comptes de régularisation | - | - |
| Total dettes et comptes de régularisation | 1 929 729 | 1 920 667 |
| Ecart de conversion passif | - | - |
| Total du passif | 4 794 461 | 4 639 359 |
| * dont à moins d'un an : | - | - |
| ** dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque | - | - |

Compte de résultat au 31 décembre 2016

Présenté en Euros

| | 31 décembre 2016 | 31 décembre 2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ventes de marchandises | 895 954 | 883 008 |
| Production vendue | 3 114 876 | 3 088 973 |
| Services | | |
| Chiffre d'affaires de l'exercice | 4 010 830 | 3 971 980 |
| Production stockée | - | - |
| Production immobilisée | - | - |
| Subventions d'exploitation | - | - |
| Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges | 131 466 | 115 113 |
| Autres produits de gestion courante | 298 | 93 |
| Produits d'exploitation | 4 142 594 | 4 087 186 |
| Achats | 750 666 | 739 945 |
| Variation de stock | (1 086) | 3 096 |
| Autres achats et charges externes | 795 751 | 802 423 |
| Impôts & taxes | 330 759 | 323 560 |
| Charges de personnel | 1 144 189 | 1 160 573 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 204 375 | 261 095 |
| Autres charges | 664 371 | 693 114 |
| Charges d'exploitation | 3 889 025 | 3 983 806 |
| Résultat d'exploitation | 253 568 | 103 380 |
| Opération en commun | (4 270) | 12 667 |
| Produits financiers de participation | - | - |
| Intérêts et produits assimilés | 7 943 | 36 311 |
| Différences positives de change sur opérations financières | - | - |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| Reprises sur provisions | - | - |
| Produits financiers | 7 943 | 36 311 |
| Dotations aux amortissements et provisions | - | - |
| Intérêts et charges assimilés | 36 319 | 41 003 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| Charges financières | 36 319 | 41 003 |
| Résultat financier | (28 376) | (4 692) |
| Résultat courant | 229 463 | 86 022 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 4 023 | 1 469 |
| Produits de cessions d'actif | - | - |
| Subventions investissement portées au résultat | - | - |
| Autres produits exceptionnels | - | - |
| Reprises de provisions | - | - |
| Produits exceptionnels | 4 023 | 1 469 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 5 575 | 5 696 |
| Valeurs comptables des actifs cédés | - | - |
| Autres charges exceptionnelles | - | - |
| Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles | - | - |
| Charges exceptionnelles | 5 575 | 5 696 |
| Résultat exceptionnel | (1 551) | (4 227) |
| Résultat avant participation et impôt société | 227 912 | 81 794 |
| Participation salariés | - | - |
| Intégration fiscale | - | - |
| Impôt sur les sociétés | 67 851 | 11 517 |
| Résultat net | 160 060 | 70 278 |
| Dont Produits de locations immobilières | 328 324 | 331 809 |
| Dont Transferts de charges | - | - |

ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société assure la gestion déléguée par la ville de Bandol du port de plaisance. En outre, elle a une activité immobilière avec la gestion locative des immeubles du Val d'Aran depuis 2006 et de La Maison des Vins depuis fin 2008. Ces deux immeubles sont situés sur la commune de Bandol. Sur l'exercice 2016, ces deux activités se sont poursuivies.

Il est à noter que la sortie de délégation de service public relative à la gestion du port de plaisance fixée au 31 décembre 2016 a été respectée.

L'exploitation étant sous forme de « quasi régie » depuis le 1^{er} janvier 2017.

En outre, la décision de ne plus gérer l'activité immobilière a été prise et est effective au 1^{er} janvier 2017.

L'activité globale est en très légère augmentation sur l'exercice : + 1 %. Cette hausse est composée d'un accroissement de l'activité portuaire : + 1,16 %, due à la reprise des ventes de carburant et à une légère baisse de l'activité immobilière de 0,98 %.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce – Art.R 123-161 1° et 2° ; PCG Art. 831-1/1)

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres, les prêts et autres immobilisations financières sont enregistrés à leur coût d'entrée (coût d'acquisition pour les titres).

Aucune dépréciation n'est constatée.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat moyen pondéré

CREANCES

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale de remboursement. Une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'apparaît une perte probable. Le montant de la provision est apprécié pour chaque créance en fonction de leur ancienneté à l'exception des créances sur les sociétés ayant fait l'objet d'une procédure judiciaire qui sont dépréciées à 100%.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur prix d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision lorsque leur valeur de réalisation est inférieure à leur valeur nette comptable.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

La société comptabilise en charges constatés d'avance les dépenses relatives à l'exercice suivant.

AVANCES CONDITIONNEES

Il s'agit de la valeur des matériels et outillages mis à la disposition de la société par la ville de Bandol conformément à la convention de gestion déléguée du port de plaisance.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges connus à la date d'établissement des comptes, dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Les provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

Jusqu'à la clôture de l'exercice 2012, une provision pour renouvellement calculée sur le coût prévisionnel de remplacement des matériels et outillages remis par la Ville de Bandol dans le cadre de la convention de gestion déléguée du port de plaisance faisait l'objet d'une dotation étalée sur la durée de vie des biens concernés. Sur l'exercice 2013, la société s'est conformée à l'Instruction de la DGFIP n° BOI-BIC-PROV 30-30-20-10 portant sur le renouvellement des biens mis à la disposition par la collectivité dans le cadre du contrat de délégation de service public. De telle sorte, que les biens dont la date de renouvellement est postérieure à la date de fin de ce contrat, ne doivent pas faire l'objet d'une provision, exception faite des biens analysés comme obsolètes.

Le contrat de quasi régie ayant été signé le 26 décembre 2016, les engagements de renouvellement ont été certains et connus en date de clôture, d'où le maintien de cette méthode.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

La société avait souscrit une convention d'assurance afin de constituer un fonds collectif de capitalisation destiné au service des indemnités de fin de carrière et des éventuelles charges afférentes lui incombant dans le cas de départs volontaires à la retraite de salariés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement majeur n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société n'est pas incluse dans un groupe fiscal.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice. Il n'existe aucune dérogation aux règles et principes comptables.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Fonds commercial (hors droit au bail)**

| | Valeur brute | Amortis. / Provisions | Valeur nette | Taux |
|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|------|
| Fonds acheté | - | - | - | % |
| Fonds réévalué | - | NEANT | - | % |
| Fonds reçu en apport | - | - | - | % |
| TOTAL | - | - | - | |

Actif immobilisé

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

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 45 247 | 1 000 | 1 919 | 44 327 |
| Immobilisations corporelles | 4 350 850 | 328 811 | 294 589 | 4 385 071 |
| Immobilisations financières | 54 100 | - | - | 54 100 |
| TOTAL | 4 450 196 | 329 811 | 296 508 | 4 483 499 |

Amortissements et provisions d'Actif

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Amortissements et provisions | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 36 836 | 478 | - | 37 314 |
| Immobilisations corporelles | 1 903 995 | 162 121 | 16 394 | 2 049 721 |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| TOTAL | 1 940 831 | 162 599 | 16 394 | 2 087 035 |

Immobilisations nettes

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Valeurs nettes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 8 410 | 522 | 1 919 | 7 013 |
| Immobilisations corporelles | 2 446 854 | 166 690 | 278 194 | 2 335 350 |
| Immobilisations financières | 54 100 | - | - | 54 100 |
| TOTAL | 2 509 364 | 167 212 | 280 113 | 2 396 463 |

Etat des créances

| | Montant Brut 2016 | A un an au plus | A plus d'un an | Montant Brut 2015 |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 54 100 | | 54 100 | 54 100 |
| Créances de l'Actif circulant | 234 062 | 234 062 | | 2 275 273 |
| Charges constatées d'avance | 53 528 | 53 528 | | 49 315 |
| TOTAL | 341 690 | 287 590 | 54 100 | 2 378 688 |

Provisions pour dépréciation

| Nature des Provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
| Stocks et en-cours | - | - | - | - | - |
| Comptes de tiers | 195 392 | 41 218 | 127 898 | - | 108 712 |
| Comptes financiers | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 195 392 | 41 218 | 127 898 | - | 108 712 |

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Elles s'élèvent 53 528 euros.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Le capital social s'élève à 712 500 € et se compose au 31 décembre 2016 de 7 500 actions de même rang, soit 95 € par action.

Capitaux Propres

| | 1 ^{er} janvier 2016 | Affectation du résultat 2015 | Mouvements de l'exercice 2016 | 31 décembre 2016 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Capital | 712 500 | - | - | 712 500 |
| Prime de fusion | - | - | - | - |
| Réserve légale | 71 250 | - | - | 71 250 |
| Autres Réserves | 1 170 336 | 70 278 | - | 1 240 614 |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Acompte sur dividendes | - | - | - | - |
| Résultat de l'exercice | 70 278 | (70 278) | 160 060 | 160 060 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Total capitaux propres | 2 024 365 | - | 160 060 | 2 184 424 |

Provisions pour risques et charges

| Nature des Provisions | A l'ouverture | Augmentation | Transferts | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| Provisions pour litiges | - | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations en gestion déléguée | 694 328 | - | - | 14 020 | 680 308 |
| | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 694 328 | - | - | 14 020 | 680 308 |

Etat des dettes

| Dettes | Total 2016 | Échéances à 1 an | Échéances de 1 an à 5 ans | Échéances de plus de 5 ans | Total 2015 |
|--|------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires | - | - | - | - | - |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 946 110 | 122 315 | 410 795 | 413 000 | 1 073 391 |
| Découverts bancaires | - | - | - | - | - |
| Dettes rattachées à des participations | - | - | - | - | - |
| Autres dettes financières | 51 834 | 51 834 | - | - | 54 868 |
| Intérêts courus non échus | 28 322 | 28 322 | - | - | 31 922 |
| Dettes financières | 1 026 266 | 202 471 | 410 795 | 413 000 | 1 160 181 |
| Fournisseurs | 169 421 | 169 421 | - | - | 163 985 |
| Fournisseurs immobilisations | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | 7 009 | 7 009 | - | - | 6 039 |
| Dettes fiscales et sociales | 723 964 | 723 964 | - | - | 586 678 |
| Groupe et associés | - | - | - | - | - |
| Agents | - | - | - | - | - |
| Autres dettes d'exploitation | 3 069 | 3 069 | - | - | 3 783 |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - | - |
| Dettes d'exploitation | 903 463 | 903 463 | - | - | 760 485 |
| Total passif circulant | 1 929 729 | 1 105 934 | 410 795 | 413 000 | 1 920 666 |

Informations sur les postes des bilans concernant les sociétés liées et les participations

La société ne possède pas de participations.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de chiffre d'affaires

La ventilation de chiffre d'affaires par secteur d'activité se présente comme suit (en milliers d'euros) :

| | Exercice 2016 | Taux | Exercice 2015 | Taux | Variation 2016/2015 |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------------|
| Ventes de Marchandises (carburants essentiellement) | 896 | 22% | 883 | 22% | 1% |
| Production vendue (loyers et manutention Port, locations Val d'Aran) | 3 115 | 78% | 3 089 | 78% | 1% |
| TOTAL | 4 011 | 100% | 3 972 | 100% | 1% |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation | 253 568 | 84 139 | 169 429 |
| Bénéfice en commun | 4 270 | 1 423 | 2 847 |
| Résultat financier | - 28 376 | - 9 745 | - 18 631 |
| Résultat exceptionnel | - 1 551 | - 517 | - 1 034 |
| CICE | - 24 003 | - 8 001 | 8 001 |
| Déductions/Réintégrations diverse | - 353 | 552 | 448 |
| TOTAL | 203 555 | 67 851 | 161 060 |

Transfert de charges

| Nature des transferts | Montant | Imputation au compte |
|---|--------------|-------------------------|
| Remboursement Assurances | 382 | 791 000 |
| Remboursement Complémentaire Santé et IFC | 3 185 | 791 240 |
| | - | - |
| | - | - |
| TOTAL | 3 567 | |

Charges et produits exceptionnels

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Cession immobilisations corporelles | - | 6752001 |
| Amendes et pénalités | 135 | 6712000 |
| Régularisations clients | 4 999 | 6718000 |
| Sorties d'actifs immobilisés | 441 | 6750000 |
| Autres | - | 0 |
| TOTAL | 5 575 | |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---|--------------|-------------------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 3 357 | 7718000 |
| Produits de cessions des éléments d'actif | 667 | 7750000 |
| Autres | - | 7710000 |
| | - | - |
| | - | - |
| TOTAL | 4 024 | |

6. AUTRES INFORMATIONS

Impôts différés

Il n'est pas calculé et constaté au niveau des comptes sociaux d'impôt différé résultant des contrats de crédit-bail, la société n'ayant pas souscrit de contrat de crédit-bail.

Report déficitaire

Il n'existe pas de report déficitaire.

Identité de la société « consolidante »

La société ne fait pas l'objet d'une consolidation.

Engagements hors bilan

Engagements sociaux

Les indemnités de fin de carrière de la société s'élèvent à 180.903 euros au 31.12.2016. Ce montant n'a pas fait l'objet d'une constatation dans les comptes de celle-ci.

La société a reçu des suretés réelles au 31 décembre 2016. La ville de Bandol garantie à hauteur de 50 % les deux emprunts souscrits par la société auprès de deux établissements bancaires.

| Etablissement prêteur | Montant du financement | Garantie reçue | Date de la souscription | Durée | Objet |
|------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------|----------|--------------------|
| Banque Populaire de la Côte d'Azur | 1 170 000 | 50% | 03/05/2006 | 180 mois | Val d'Aran |
| Caisse d'Epargne | 763 870 | 50% | 27/11/2007 | 360 mois | Maison des Vins |
| TOTAL | 1 933 870 | | | | |

Aucune information en matière de crédit-bail ne doit être donnée, la société n'ayant pas souscrit ce type de contrat.

Engagement en matière d'entretien du port

Une enquête publique a mis en évidence la nécessité de prévoir un dragage d'entretien du port de Bandol. Selon les termes de la convention de DSP, ces opérations devraient être mises à la charge de la SOGEBE dès lors qu'il s'agirait bien d'entretien et non de travaux et que la profondeur naturelle du port ne serait pas modifiée. Toutefois, une prise en charge partielle du coût de cet entretien par la Ville de Bandol ne serait pas exclue. Le coût du dragage, actuellement estimé dans une fourchette comprise entre 1 millions et 1,7 millions d'euros doit encore être affiné, notamment en évaluant d'autres méthodes de dragage et d'évacuation des boues.

Ces opérations de dragage ne pourront être réalisées avant la fin de la DSP. La SOGEBE pourrait donc être contrainte d'indemniser la ville lors de la restitution des installations au 31 janvier 2017.

Effectif moyen

La société emploie 18 personnes.