

# **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	
<b>Actif immobilisé</b>				
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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>44 328</b>	<b>37 314</b>	<b>7 014</b>	<b>8 411</b>
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	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 385 072</b>	<b>2 049 721</b>	<b>2 335 350</b>	<b>2 446 854</b>
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	54 100	-	54 100	54 100
<b>Immobilisations financières *</b>	<b>54 100</b>	<b>-</b>	<b>54 100</b>	<b>54 100</b>
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>4 483 499</b>	<b>2 087 035</b>	<b>2 396 463</b>	<b>2 509 366</b>
<b>Actif circulant</b>				
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
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>2 506 710</b>	<b>108 712</b>	<b>2 397 998</b>	<b>2 129 995</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
<b>Total de l'actif</b>	<b>6 990 209</b>	<b>2 195 748</b>	<b>4 794 461</b>	<b>4 639 359</b>
* dont à moins d'un an :	-	-	-	-

**Bilan au 31 décembre 2016 (suite)**

Présenté en Euros

**PASSIF**

	<b>31 décembre 2016</b>	<b>31 décembre 2015</b>
<b>Capitaux propres</b>		
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	-	-
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 184 424</b>	<b>2 024 365</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	680 308	694 328
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>680 308</b>	<b>694 328</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunt obligataire	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **	974 432	1 105 314
Emprunts et dettes financières divers	51 834	54 868
<b>Dettes financières *</b>	<b>1 026 266</b>	<b>1 160 182</b>
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
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>903 463</b>	<b>760 485</b>
Produits constatés d'avance	-	-
<b>Comptes de régularisation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total dettes et comptes de régularisation</b>	<b>1 929 729</b>	<b>1 920 667</b>
Ecart de conversion passif	-	-
<b>Total du passif</b>	<b>4 794 461</b>	<b>4 639 359</b>
* 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		
<b>Chiffre d'affaires de l'exercice</b>	<b>4 010 830</b>	<b>3 971 980</b>
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
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 142 594</b>	<b>4 087 186</b>
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
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>3 889 025</b>	<b>3 983 806</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>253 568</b>	<b>103 380</b>
<b>Opération en commun</b>	<b>(4 270)</b>	<b>12 667</b>
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	-	-
<b>Produits financiers</b>	<b>7 943</b>	<b>36 311</b>
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	36 319	41 003
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Charges financières</b>	<b>36 319</b>	<b>41 003</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>(28 376)</b>	<b>(4 692)</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>229 463</b>	<b>86 022</b>
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	-	-
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>4 023</b>	<b>1 469</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 575	5 696
Valeurs comptables des actifs cédés	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>5 575</b>	<b>5 696</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(1 551)</b>	<b>(4 227)</b>
Résultat avant participation et impôt société	227 912	81 794
Participation salariés	-	-
Intégration fiscale	-	-
Impôt sur les sociétés	67 851	11 517
<b>Résultat net</b>	<b>160 060</b>	<b>70 278</b>
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<sup>er</sup> janvier 2017.

En outre, la décision de ne plus gérer l'activité immobilière a été prise et est effective au 1<sup>er</sup> 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	-	<b>NEANT</b>	-	%
Fonds reçu en apport	-	-	-	%
<b>TOTAL</b>	-	-	-	

**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
<b>TOTAL</b>	<b>4 450 196</b>	<b>329 811</b>	<b>296 508</b>	<b>4 483 499</b>

**Amortissements et provisions d'Actif**

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

**Immobilisations nettes**

	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>2 509 364</b>	<b>167 212</b>	<b>280 113</b>	<b>2 396 463</b>

**Etat des créances**

	<b>Montant Brut 2016</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>	<b>Montant Brut 2015</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>341 690</b>	<b>287 590</b>	<b>54 100</b>	<b>2 378 688</b>

**Provisions pour dépréciation**

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

**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 <sup>er</sup> 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	-	-	-	-
<b>Total capitaux propres</b>	<b>2 024 365</b>	<b>-</b>	<b>160 060</b>	<b>2 184 424</b>

### 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
	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>694 328</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 020</b>	<b>680 308</b>

### 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
<b>Dettes financières</b>	<b>1 026 266</b>	<b>202 471</b>	<b>410 795</b>	<b>413 000</b>	<b>1 160 181</b>
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	-	-	-	-	-
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>903 463</b>	<b>903 463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>760 485</b>
<b>Total passif circulant</b>	<b>1 929 729</b>	<b>1 105 934</b>	<b>410 795</b>	<b>413 000</b>	<b>1 920 666</b>

## 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
<b>Ventes de Marchandises</b> (carburants essentiellement)	896	22%	883	22%	1%
<b>Production vendue</b> (loyers et manutention Port, locations Val d'Aran)	3 115	78%	3 089	78%	1%
<b>TOTAL</b>	<b>4 011</b>	<b>100%</b>	<b>3 972</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>203 555</b>	<b>67 851</b>	<b>161 060</b>

### Transfert de charges

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

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>5 575</b>	

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
	-	-
	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 024</b>	

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>1 933 870</b>				

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 SOGEBBA 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 SOGEBBA 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.