

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 2017

SOMMAIRE

Bilan au 31 décembre 2017

Actif	3
Passif	4

Compte de résultat au 31 décembre 2017

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 2017

Présenté en Euros

ACTIF

	31 décembre 2017		31 décembre 2016	
	Montant brut	Amortissements ou provisions	Montant net	
Actif immobilisé				
Frais de conception de logiciels	-	-	-	-
Concessions et droits similaires	36 693	33 471	3 222	3 556
Autres immobilisations incorporelles	9 235	6 474	2 761	3 458
Immobilisations incorporelles	45 928	39 945	5 983	7 014
Terrains	-	-	-	-
Constructions	3 134 421	1 091 992	2 042 429	2 152 926
ITMOI	399 843	313 439	86 404	103 983
Autres immobilisations corporelles	883 798	816 612	67 186	78 441
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 418 062	2 222 043	2 196 019	2 335 350
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	4 518 089	2 261 987	2 256 102	2 396 463
Actif circulant				
Stocks et en cours	34 588	-	34 588	68 553
Avances et aptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	142 307	77 215	65 092	65 299
Autres créances diverses	154 024	-	154 024	60 050
Valeurs mobilières de placement	1 409 649	-	1 409 649	1 716 766
Disponibilités	442 159	-	442 159	433 801
Charges constatées d'avance	43 983	-	43 983	53 528
Total de l'actif circulant	2 226 709	77 215	2 149 494	2 397 998
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
Total de l'actif	6 744 798	2 339 202	4 405 596	4 794 461
* dont à moins d'un an :	-	-	-	-

Bilan au 31 décembre 2017 (suite)

Présenté en Euros

PASSIF

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Capitaux propres		
Capital social	712 500	712 500
Primes de fusion, d'émission, d'apport		
Réserve légale	71 250	71 250
Autres Réserves	1 347 800	1 187 740
Report à nouveau	52 875	52 875
Résultat de l'exercice	2 818	160 060
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total des capitaux propres	2 187 242	2 184 424
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		-
Provisions pour charges	742 969	680 308
Total des provisions pour risques et charges	742 969	680 308
Dettes		
Emprunt obligataire	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **	838 727	974 432
Emprunts et dettes financières divers	8 292	51 834
Dettes financières *	847 019	1 026 266
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 677	7 009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 338	169 421
Dettes fiscales et sociales	472 577	723 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	2 774	3 069
Dettes d'exploitation	628 366	903 463
Produits constatés d'avance	-	-
Comptes de régularisation	-	-
Total dettes et comptes de régularisation	1 475 385	1 929 729
Ecart de conversion passif	-	-
Total du passif	4 405 596	4 794 461
* dont à moins d'un an :	-	
** dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque	-	-

Compte de résultat au 31 décembre 2017

Présenté en Euros

-		
Chiffre d'affaires de l'exercice	3 518 843	4 010 830
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	100 997	131 466
Autres produits de gestion courante	216 101	298
Produits d'exploitation	3 835 941	4 142 594
Achats	579 531	750 666
Variation de stock	17 389	(1 086)
Autres achats et charges externes	771 710	795 751
Impôts & taxes	439 079	330 759
Charges de personnel	1 098 194	1 144 189
Dotations aux amortissements et provisions	201 145	204 375
Autres charges	625 331	664 371
Charges d'exploitation	3 732 378	3 889 025
Résultat d'exploitation	103 563	253 568
Opération en commun	65 708	(4 270)
Produits financiers de participation	-	-
Intérêts et produits assimilés	15 436	7 943
Différences positives de change sur opérations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Produits financiers	15 436	7 943
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	31 496	36 319
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 615	-
Charges financières	33 111	36 319
Résultat financier	(17 676)	(28 376)
Résultat courant	20 179	229 463
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 636	4 023
Produits de cessions d'actif	-	-
Subventions investissement portées au résultat	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises de provisions	-	-
Produits exceptionnels	30 636	4 023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 998	5 575
Valeurs comptables des actifs cédés	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Charges exceptionnelles	47 998	5 575
Résultat exceptionnel	(17 362)	(1 551)
Résultat avant participation et impôt société	2 817	227 912
Participation salariés	-	-
Intégration fiscale	-	-
Impôt sur les sociétés	-	67 851
Résultat net	2 818	160 060
Dont Produits de locations immobilières	208 916	328 324
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. L'exploitation du port est sous forme de « quasi régie » depuis le 1^{er} janvier 2017.

En outre, elle a mis en gestion locative les immeubles du Val d'Aran et de La Maison des Vins. Ces deux immeubles sont situés sur la commune de Bandol.

L'activité portuaire est stable sur l'exercice.

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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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	44 327	1 600	-	45 928
Immobilisations corporelles	4 385 071	304 547	271 557	4 418 062
Immobilisations financières	54 100	-	-	54 100
TOTAL	4 483 498	306 147	271 557	4 518 089

Amortissements et provisions d'Actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	37 314	6 473	3 843	39 944
Immobilisations corporelles	2 049 721	487 679	315 357	2 222 043
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 087 035	494 152	319 200	2 261 987

Immobilisations nettes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs nettes				
Immobilisations incorporelles	7 013	1 600	2 630	5 983
Immobilisations corporelles	2 335 350	83 958	223 289	2 196 019
Immobilisations financières	54 100	-	-	54 100
TOTAL	2 396 463	85 558	225 919	2 256 102

Etat des créances

	Montant Brut 2017	A un an au plus	A plus d'un an	Montant Brut 2016
Créances de l'actif immobilisé	54 100	-	54 100	54 100
Créances de l'actif circulant	296 331	296 331	-	234 062
Charges constatées d'avance	43 983	43 983	-	53 528
TOTAL	394 414	340 314	54 100	341 690

Provisions pour dépréciation

Nature des Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	-	-	-	-	-
Comptes de tiers	108 712	22 492	53 989	-	77 215
Comptes financiers	-	-	-	-	-
TOTAL	108 712	22 492	53 989	-	77 215

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 43 983 euros.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Le capital social s'élève à 712 500 € et se compose au 31 décembre 2017 de 7 500 actions de même rang, soit 95 € par action.

Capitaux Propres

	1 ^{er} janvier 2017	Affectation du résultat 2016	Mouvements de l'exercice 2017	31 décembre 2017
Capital	712 500	-	-	712 500
Prime de fusion	-	-	-	-
Réserve légale	71 250	-	-	71 250
Autres Réserves	1 187 740	160 060	-	1 347 800
Report à nouveau	52 875	-	-	52 875
Acompte sur dividendes	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	160 060	(160 060)	2 818	2 818
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total capitaux propres	2 184 426	-	2 818	2 187 242

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	680 308	65 525	-	2 864	742 969
	-	-	-	-	-
TOTAL	680 308	65 525	-	2 864	742 969

Etat des dettes

Dettes	Total 2017	Échéances à 1 an	Échéances de 1 an à 5 ans	Échéances de plus de 5 ans	Total 2016
Emprunts obligataires	-	-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	814 121	136 873	497 350	179 898	946 110
Découverts bancaires	-	-	-	-	-
Dettes rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres dettes financières	8 292	8 292	-	-	51 834
Intérêts courus non échus	24 607	24 607	-	-	28 322
Dettes financières	847 020	169 772	497 350	179 898	1 026 266
Fournisseurs	136 338	136 338	-	-	169 421
Fournisseurs immobilisations	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	16 677	16 677	-	-	7 009
Dettes fiscales et sociales	472 577	472 577	-	-	723 964
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Agents	-	-	-	-	-
Autres dettes d'exploitation	2 774	2 774	-	-	3 069
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	628 366	628 366	-	-	903 463
Total passif circulant	1 475 385	798 138	497 350	179 898	1 929 729

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 2017	Taux	Exercice 2016	Taux	Variation 2017/2016
Ventes de Marchandises (carburants essentiellement)	732	21%	896	22%	-18%
Production vendue (loyers et manutention Port, locations Val d'Aran)	2 787	79%	3 115	78%	-11%
TOTAL	3 519	100%	4 011	100%	-12%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	103 563		103 563
Bénéfice en commun	- 65 708		- 65 708
Résultat financier	- 17 676		- 17 676
Résultat exceptionnel	- 17 362		- 17 362
CICE	- 36 220		-
Déductions/Réintégrations diverse			
TOTAL	- 33 402	-	2 818

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement Assurances	1 099	791 009
Remboursement Complémentaire Santé et IFC	29 333	791 240
	-	-
	-	-
TOTAL	30 432	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Cession immobilisations corporelles		6752001
Amendes et pénalités		6712000
Régularisations clients	47 387	6718000
Sorties d'actifs immobilisés	611	6750000
Autres	-	0
TOTAL	47 998	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 490	7718000
Produits de cessions des éléments d'actif		7750000
Autres	146	7710000
	-	-
	-	-
TOTAL	30 636	

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 203.290 euros au 31.12.2017. 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 2017. La ville de Bandol garantie à hauteur de 50 % les deux emprunts souscrits par la société auprès de deux établissements bancaires.

<u>Etablissement prêteur</u>	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.

Effectif moyen

La société emploie 20 personnes.