

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 2018

SOMMAIRE

Bilan au 31 décembre 2018

Actif	3
Passif	4

Compte de résultat au 31 décembre 2018

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 2018

Présenté en Euros

ACTIF

	31 décembre 2018		31 décembre 2017	
	Montant brut	Amortissements ou provisions	Montant net	
Actif immobilisé				
Frais de conception de logiciels	-	-	-	-
Concessions et droits similaires	50 644	38 868	11 776	3 222
Autres immobilisations incorporelles	9 235	7 170	2 065	2 761
Immobilisations incorporelles	59 879	46 038	13 841	5 983
Terrains	-	-	-	-
Constructions	3 134 421	1 189 709	1 944 712	2 042 429
ITMOI	506 490	340 199	166 291	86 404
Autres immobilisations corporelles	805 090	738 132	66 958	67 186
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 446 001	2 268 040	2 177 961	2 196 019
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	4 559 981	2 314 078	2 245 903	2 256 102
Actif circulant				
Stocks et en cours	38 544	-	38 544	34 588
Avances et aptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	159 136	82 613	76 523	65 092
Autres créances diverses	289 390	-	289 390	154 024
Valeurs mobilières de placement	510 668	-	510 668	1 409 649
Disponibilités	1 218 672	-	1 218 672	442 159
Charges constatées d'avance	49 461	-	49 461	43 983
Total de l'actif circulant	2 265 871	82 613	2 183 258	2 149 494
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
Total de l'actif	6 825 851	2 396 691	4 429 161	4 405 596
* dont à moins d'un an :	-	-	-	-

Bilan au 31 décembre 2018 (suite)

Présenté en Euros

PASSIF

	31 décembre 2018	31 décembre 2017
Capitaux propres		
Capital social	712 500	712 500
Primes de fusion, d'émission, d'apport		
Réserve légale	71 250	71 250
Autres Réserves	1 350 617	1 347 800
Report à nouveau	52 875	52 875
Résultat de l'exercice	(123 808)	2 818
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total des capitaux propres	2 063 435	2 187 242
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		-
Provisions pour charges	653 262	742 969
Total des provisions pour risques et charges	653 262	742 969
Dettes		
Emprunt obligataire	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **	698 003	838 727
Emprunts et dettes financières divers	8 292	8 292
Dettes financières *	706 295	847 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 698	16 677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 442	136 338
Dettes fiscales et sociales	485 426	472 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	20 049	2 774
Dettes d'exploitation	996 615	628 366
Produits constatés d'avance	9 554	-
Comptes de régularisation	9 554	-
Total dettes et comptes de régularisation	1 712 463	1 475 385
Ecart de conversion passif	-	-
Total du passif	4 429 160	4 405 596
* dont à moins d'un an :	1 177 151	798 137
** dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque	-	-

Compte de résultat au 31 décembre 2018

Présenté en Euros

	31 décembre 2018	31 décembre 2017
Ventes de marchandises	614 927	731 533
Production vendue	2 799 156	2 787 310
Services		
Chiffre d'affaires de l'exercice	3 414 083	3 518 843
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	63 545	100 997
Autres produits de gestion courante	275 455	216 101
Produits d'exploitation	3 753 084	3 835 941
Achats	543 218	579 531
Variation de stock	(24 294)	17 389
Autres achats et charges externes	800 024	771 710
Impôts & taxes	448 363	439 079
Charges de personnel	1 158 144	1 098 194
Dotations aux amortissements et provisions	203 121	201 145
Autres charges	649 047	625 331
Charges d'exploitation	3 777 623	3 732 379
Résultat d'exploitation	(24 539)	103 561
Opération en commun	51 198	65 708
Produits financiers de participation	-	-
Intérêts et produits assimilés	5 330	15 436
Différences positives de change sur opérations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Produits financiers	5 330	15 436
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	26 476	31 496
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	1 615
Charges financières	26 476	33 111
Résultat financier	(21 146)	(17 675)
Résultat courant	(96 884)	20 179
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 297	30 636
Produits de cessions d'actif	-	-
Subventions investissement portées au résultat	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises de provisions	-	-
Produits exceptionnels	8 297	30 636
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 220	47 998
Valeurs comptables des actifs cédés	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Charges exceptionnelles	35 220	47 998
Résultat exceptionnel	(26 924)	(17 362)
Résultat avant participation et impôt société	(123 808)	2 817
Participation salariés	-	-
Intégration fiscale	-	-
Impôt sur les sociétés	-	-
Résultat net	(123 808)	2 818
Dont Produits de locations immobilières	268 431	208 916
Dont Transferts de charges	22 652	30 432

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, malgré l'arrêt de la station carburant de fin janvier à début juillet 2018, soit un peu plus de cinq mois.

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 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	45 928	13 952	-	59 879
Immobilisations corporelles	4 418 062	355 435	327 496	4 446 002
Immobilisations financières	54 100	-	-	54 100
TOTAL	4 518 090	369 387	327 496	4 559 982

Amortissements et provisions d'Actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	39 944	6 095	-	46 039
Immobilisations corporelles	2 222 043	452 975	406 979	2 268 039
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 261 987	459 070	406 979	2 314 078

Immobilisations nettes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs nettes				
Immobilisations incorporelles	5 983	13 952	6 095	13 840
Immobilisations corporelles	2 196 019	762 414	780 471	2 177 962
Immobilisations financières	54 100	-	-	54 100
TOTAL	2 256 102	776 366	786 566	2 245 902

Etat des créances

	Montant Brut 2018	A un an au plus	A plus d'un an	Montant Brut 2017
Créances de l'actif immobilisé	54 100	-	54 100	54 100
Créances de l'actif circulant	448 525	448 525	-	296 331
Charges constatées d'avance	49 461	49 461	-	43 983
TOTAL	552 087	497 986	54 100	394 414

Provisions pour dépréciation

Nature des Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	-	5 944	-	-	5 944
Comptes de tiers	77 215	5 398	-	-	82 613
Comptes financiers	-	-	-	-	-
TOTAL	77 215	11 342	-	-	88 557

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 49 461 euros.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Le capital social s'élève à 712 500 € et se compose au 31 décembre 2018 de 7 500 actions de même rang, soit 95 € par action.

Capitaux Propres

	1 ^{er} janvier 2018	Affectation du résultat 2017	Mouvements de l'exercice 2018	31 décembre 2018
Capital	712 500	-	-	712 500
Prime de fusion	-	-	-	-
Réserve légale	71 250	-	-	71 250
Autres Réserves	1 347 800	2 818	-	1 350 618
Report à nouveau	52 875	-	-	52 875
Acompte sur dividendes	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	2 818	(2 818)	(123 808)	(123 808)
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total capitaux propres	2 187 244	-	(123 808)	2 063 435

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	742 969	-	-	95 650	647 319
	-	-	-	-	-
TOTAL	742 969	-	-	95 650	647 319

Etat des dettes

Dettes	Total 2018	Échéances à 1 an	Échéances de 1 an à 5 ans	Échéances de plus de 5 ans	Total 2017
Emprunts obligataires	-	-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	677 249	141 937	413 124	122 188	814 121
Découverts bancaires	-	-	-	-	-
Dettes rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres dettes financières	8 292	8 292	-	-	8 292
Intérêts courus non échus	20 754	20 754	-	-	24 607
Dettes financières	706 295	170 983	413 124	122 188	847 020
Fournisseurs	487 442	487 442	-	-	136 338
Fournisseurs immobilisations	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	3 698	3 698	-	-	16 677
Dettes fiscales et sociales	485 426	485 426	-	-	472 577
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Agents	-	-	-	-	-
Autres dettes d'exploitation	20 049	20 049	-	-	2 774
Produits constatés d'avance	9 554	9 554	-	-	-
Dettes d'exploitation	1 006 169	1 006 169	-	-	628 366
Total passif circulant	1 712 463	1 177 152	413 124	122 188	1 475 385

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 2018	Taux	Exercice 2017	Taux	Variation 2018/2017
Ventes de Marchandises (carburants essentiellement)	615	18%	732	21%	-16%
Production vendue (loyers et manutention Port)	2 799	82%	2 787	79%	0%
TOTAL	3 414	100%	3 519	100%	-3%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 24 539	-	24 539
Bénéfice en commun	- 51 198	-	51 198
Résultat financier	- 21 146	-	21 146
Résultat exceptionnel	- 26 924	-	26 924
CICE	-	-	-
Déductions/Réintégrations diverse	-	-	-
TOTAL	- 123 808	-	123 808

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement Assurances	1 890	791 100
Remboursement Complémentaire Santé et IFC	20 762	791 240
	-	-
	-	-
TOTAL	22 652	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	au compte
Cession immobilisations corporelles		6752001
Amendes et pénalités		6712000
Régularisations clients	14 880	6718000
Perte sur avaries SP95	11 330	67180001
Perte sur avaries Gazole	9 009	67180002
Sorties d'actifs immobilisés	-	6750000
Autres	-	0
TOTAL	35 220	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 552	7718009
Produits de cessions des éléments d'actif		7750000
Autres	6 745	7710000
	-	-
	-	-
TOTAL	8 297	

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 210.038 euros au 31.12.2018. 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 2018. 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 16 personnes.