

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 2019

SOMMAIRE

Bilan au 31 décembre 2019

Actif	3
Passif	4

Compte de résultat au 31 décembre 2019

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 2019

Présenté en Euros

ACTIF

	31 décembre 2019		31 décembre 2018	
	Montant brut	Amortissements ou provisions	Montant net	
Actif immobilisé				
Frais de conception de logiciels	-	-	-	-
Concessions et droits similaires	42 436	40 316	2 120	11 776
Autres immobilisations incorporelles	9 235	7 867	1 368	2 065
Immobilisations incorporelles	51 671	48 183	3 488	13 841
Terrains	-	-	-	-
Constructions	3 139 977	1 274 449	1 865 528	1 944 712
ITMOI	470 633	301 909	168 725	166 291
Autres immobilisations corporelles	1 332 186	753 407	578 779	66 958
Immobilisations corporelles en cours	14 900	-	14 900	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 957 696	2 329 765	2 627 932	2 177 961
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	54 100
Immobilisations financières *	-	-	-	54 100
Total de l'actif immobilisé	5 009 368	2 377 948	2 631 421	2 245 903
Actif circulant				
Stocks et en cours	36 973	5 943	31 030	38 544
Avances et aptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 823 371	57 317	1 766 054	76 523
Autres créances diverses	62 591	-	62 591	289 390
Valeurs mobilières de placement	513 691	-	513 691	510 668
Disponibilités	1 494 355	-	1 494 355	1 218 672
Charges constatées d'avance	49 678	-	49 678	49 461
Total de l'actif circulant	3 980 659	63 260	3 917 399	2 183 258
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
Total de l'actif	8 990 026	2 441 207	6 548 819	4 429 160

* dont à moins d'un an :

Bilan au 31 décembre 2019 (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Capitaux propres		
Capital social	712 500	712 500
Primes de fusion, d'émission, d'apport		
Réserve légale	71 250	71 250
Autres Réserves	1 279 685	1 350 617
Report à nouveau	-	52 875
Résultat de l'exercice	(44 495)	(123 808)
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total des capitaux propres	2 018 940	2 063 435
Avances conditionnées	490 913	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	86 600	-
Provisions pour charges	668 873	653 262
Total des provisions pour risques et charges	755 473	653 262
Dettes		
Emprunt obligataire	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **	552 072	698 003
Emprunts et dettes financières divers	-	8 292
Dettes financières *	552 072	706 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 219	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 475	487 442
Dettes fiscales et sociales	1 049 509	485 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	30 548	23 747
Dettes d'exploitation	1 239 751	996 615
Produits constatés d'avance	1 491 670	9 554
Comptes de régularisation	1 491 670	-
Total dettes et comptes de régularisation	3 283 492	1 702 910
Ecart de conversion passif	-	-
Total du passif	6 548 819	4 429 160
* dont à moins d'un an :	2 878 606	1 180 849
** dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque	-	-

Compte de résultat au 31 décembre 2019

Présenté en Euros

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Ventes de marchandises	803 452	614 927
Production vendue	2 616 423	2 799 156
Services		
Chiffre d'affaires de l'exercice	3 419 875	3 414 083
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	57 222	63 545
Autres produits de gestion courante	269 173	275 455
Produits d'exploitation	3 746 270	3 753 084
Achats	650 928	543 218
Variation de stock	1 571	(24 294)
Autres achats et charges externes	740 982	800 024
Impôts & taxes	446 519	448 363
Charges de personnel	1 034 982	1 158 144
Dotations aux amortissements et provisions	242 144	203 121
Autres charges	652 443	649 047
Charges d'exploitation	3 769 570	3 777 623
Résultat d'exploitation	(23 300)	(24 539)
Opération en commun	29 333	51 198
Produits financiers de participation	-	-
Intérêts et produits assimilés	8 397	5 330
Différences positives de change sur opérations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Produits financiers	8 397	5 330
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	21 270	26 476
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Charges financières	21 270	26 476
Résultat financier	(12 873)	(21 146)
Résultat courant	(65 506)	(96 882)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 656	8 297
Produits de cessions d'actif	-	-
Subventions investissement portées au résultat	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises de provisions	-	-
Produits exceptionnels	35 656	8 297
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 211	35 220
Valeurs comptables des actifs cédés	2 434	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Charges exceptionnelles	14 645	35 220
Résultat exceptionnel	21 011	(26 924)
Résultat avant participation et impôt société	(44 495)	(123 808)
Participation salariés	-	-
Intégration fiscale	-	-
Impôt sur les sociétés	-	-
Résultat net	(44 495)	(123 808)
Dont Produits de locations immobilières	260 495	268 431
Dont Transferts de charges	12 408	22 652

ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société assure la gestion déléguée par la ville de Bandol du port de plaisance sous forme de « quasi régie ».

L'activité portuaire est stable sur l'exercice, malgré les travaux des pannes A et B sur le premier semestre 2019. Ceux-ci ont légèrement amputé le chiffre d'affaires relatif aux contrats saisonniers et aux escales. La station « carburant », quant à elle, a été ouverte toute l'année, alors qu'en 2018, elle avait été arrêtée un peu plus de cinq mois.

Enfin un déménagement de la capitainerie est intervenu en décembre pour des travaux de transformation sur l'exercice 2020.

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 quasi-régie 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 20 décembre 2016, les engagements de renouvellement étaient certains et connus en date de clôture, d'où le maintien de cette méthode.

ENGAGMENTS 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

Les états financiers de la SOGEBBA ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et la SOGEBBA s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'Etat), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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)

Immobilisations brutes

	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	59 879	879	9 088	51 670
Immobilisations corporelles	4 446 002	953 028	441 333	4 957 697
Immobilisations financières	54 100	-	54 100	-
TOTAL	4 559 981	953 907	504 521	5 009 366

Amortissements et provisions d'Actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 039	10 978	8 833	48 184
Immobilisations corporelles	2 268 039	125 048	63 323	2 329 764
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 314 078	136 026	72 156	2 377 947

Immobilisations nettes

Valeurs nettes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 840	9 712	20 066	3 486
Immobilisations corporelles	2 177 962	1 016 351	566 381	2 627 932
Immobilisations financières	54 100	-	54 100	-
TOTAL	2 245 902	1 026 063	640 547	2 631 419

Etat des créances

	Montant Brut 2019	A un an au plus	A plus d'un an	Montant Brut 2018
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-	54 100
Créances de l'actif circulant	1 885 962	1 885 962	-	448 525
Charges constatées d'avance	49 678	49 678	-	49 461
TOTAL	1 935 641	1 935 640	-	552 086

Provisions pour dépréciation

Stocks et en-cours	-	5 943	-	-	5 943
Comptes de tiers	82 613	-	-	25 296	57 317
Comptes financiers	-	-	-	-	-
TOTAL	82 613	5 943	-	25 296	63 260

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 49 678 euros.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Le capital social s'élève à 712 500 € et se compose au 31 décembre 2019 de 7 500 actions de même rang, soit 95 € par action.

Capitaux Propres

	1 ^{er} janvier 2019	Affectation du résultat 2018	Mouvements de l'exercice 2019	31 décembre 2019
Capital	712 500	-	-	712 500
Prime de fusion	-	-	-	-
Réserve légale	71 250	-	-	71 250
Autres Réserves	1 350 618	(70 933)	-	1 279 685
Report à nouveau	52 875	(52 875)	-	-
Acompte sur dividendes	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	(123 808)	123 808	(44 495)	(44 495)
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total capitaux propres	2 063 436	-	(44 495)	2 018 940

Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Transferts	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques	-	86 600	-	-	86 600
Provisions pour renouvellement des immobilisations en gestion déléguée	653 262	15 611	-	-	668 873
	-	-	-	-	-
TOTAL	653 262	102 211	-	-	755 473

Etat des dettes

Dettes	Total 2019	Échéances à 1 an	Échéances de 1 an à 5 ans	Échéances de plus de 5 ans	Total 2018
Emprunts obligataires	-	-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	534 955	163 584	371 371	-	677 249
Découverts bancaires	-	-	-	-	-
Dettes rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres dettes financières	-	-	-	-	8 292
Intérêts courus non échus	16 757	16 757	-	-	20 754
Dettes financières	551 712	180 341	371 371	-	706 295
Fournisseurs	153 475	153 475	-	-	487 442
Fournisseurs immobilisations	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	6 219	6 219	-	-	3 698
Dettes fiscales et sociales	1 049 509	1 049 509	-	-	485 426
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Agents	-	-	-	-	-
Autres dettes d'exploitation	30 548	30 548	-	-	20 049
Produits constatés d'avance	1 491 670	1 491 670	-	-	9 554
Dettes d'exploitation	2 731 421	2 731 421	-	-	1 006 169
Total passif circulant	3 283 132	2 911 762	371 371	-	1 712 463

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 2019	Taux	Exercice 2018	Taux	Variation 2019/2018
Ventes de Marchandises (carburants essentiellement)	803	23%	615	18%	31%
Production vendue (loyers et manutention Port)	2 616	77%	2 799	82%	-7%
TOTAL	3 419	100%	3 414	100%	0%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 23 300	-	23 300
Bénéfice en commun	- 29 333	-	29 333
Résultat financier	- 12 873	-	12 873
Résultat exceptionnel	21 011		21 011
CICE	-		-
Déductions/Réintégrations diverse			
TOTAL	- 44 495	-	44 495

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges d'exploitation exonérées	5 019	791 000
Remboursement Assurances	-	791 100
Remboursement Complémentaire Santé et IFC	7 389	791 240
	-	-
	-	-
TOTAL	12 408	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	au compte
Cession immobilisations corporelles		6752001
Amendes et pénalités	450	6712000
Régularisations clients	11 761	6718000
Perte sur avaries SP95	-	67180001
Perte sur avaries Gazole	-	67180002
Sorties d'actifs immobilisés	2 434	6750000
Autres	-	0
TOTAL	14 645	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 087	7718000
Produits de cessions des éléments d'actif		7750000
Autres	9 097	7710000
Autres produits exceptionnels exonérés	2 616	7718009
Produits sur exercices antérieurs	5 856	7720100
TOTAL	35 656	

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 256.825 euros au 31.12.2019. 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 2019. La ville de Bandol garantie à hauteur de 50 % les deux emprunts souscrits par la société auprès de deux établissements bancaires.

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 18 personnes.