

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 2020

SOMMAIRE

Bilan au 31 décembre 2020	
Actif	3
Passif	4
Compte de résultat au 31 décembre 2020	
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	12

Bilan au 31 décembre 2020

Présenté en Euros

ACTIF

	31 décembre 2020		31 décembre 2019	
	Montant brut	Amortissements ou provisions	Montant net	
Actif immobilisé				
Frais de conception de logiciels	-	-	-	-
Concessions et droits similaires	34 238	34 161	77	2 120
Autres immobilisations incorporelles	9 235	8 564	671	1 368
Immobilisations incorporelles	43 473	42 725	748	3 488
Terrains	-	-	-	-
Constructions	3 136 967	1 356 555	1 780 412	1 865 528
ITMOI	445 508	293 506	152 003	168 725
Autres immobilisations corporelles	1 342 523	774 230	568 292	578 779
Immobilisations corporelles en cours	116 645	-	116 645	14 900
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	5 041 643	2 424 291	2 617 352	2 627 932
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Immobilisations financières *	-	-	-	-
Total de l'actif immobilisé	5 085 115	2 467 016	2 618 099	2 631 419
Actif circulant				
Stocks et en cours	4 832	-	4 832	31 030
Avances et aptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	1 382 423	28 987	1 353 436	1 766 054
Autres créances diverses	21 474	-	21 474	62 591
Valeurs mobilières de placement	518 739	-	518 739	513 691
Disponibilités	1 333 267	-	1 333 267	1 494 355
Charges constatées d'avance	27 534	-	27 534	49 678
Total de l'actif circulant	3 288 269	28 987	3 259 282	3 917 399
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
Total de l'actif	8 373 384	2 496 003	5 877 381	6 548 819
* dont à moins d'un an :	-	-	-	-

Bilan au 31 décembre 2020 (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Capitaux propres		
Capital social	712 500	712 500
Primes de fusion, d'émission, d'apport		
Réserve légale	71 250	71 250
Autres Réserves	1 235 190	1 279 685
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	(227 960)	(44 495)
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total des capitaux propres	1 790 979	2 018 941
Avances conditionnées	455 820	490 913
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	160 000	86 600
Provisions pour charges	717 019	668 873
Total des provisions pour risques et charges	877 019	755 473
Dettes		
Emprunt obligataire	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **	400 783	552 072
Emprunts et dettes financières divers	35 526	-
Dettes financières *	436 309	552 072
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69 868	6 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 570	153 475
Dettes fiscales et sociales	828 936	1 049 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	19 355	30 548
Dettes d'exploitation	1 034 729	1 239 751
Produits constatés d'avance	1 282 526	1 491 670
Comptes de régularisation	1 282 526	1 491 670
Total dettes et comptes de régularisation	2 753 564	3 283 492
Ecart de conversion passif	-	-
Total du passif	5 877 381	6 548 819
* dont à moins d'un an :	2 753 564	2 878 606
** dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banque	-	-

Compte de résultat au 31 décembre 2020

Présenté en Euros

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Ventes de marchandises	735 412	803 452
Production vendue	2 643 186	2 616 423
Biens et Services		
Chiffre d'affaires de l'exercice	3 378 598	3 419 875
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	75 649	-
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	74 767	57 222
Autres produits de gestion courante	224 827	269 173
Produits d'exploitation	3 753 841	3 746 271
Achats	577 199	650 928
Variation de stock	18 778	1 571
Autres achats et charges externes	779 150	740 982
Impôts & taxes	454 817	446 519
Charges de personnel	1 140 792	1 034 982
Dotations aux amortissements et provisions	248 665	242 144
Autres charges	691 129	652 443
Charges d'exploitation	3 910 530	3 769 569
Résultat d'exploitation	(156 689)	(23 298)
Opération en commun	33 032	29 333
Produits financiers de participation	-	-
Intérêts et produits assimilés	9 488	8 397
Différences positives de change sur opérations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Produits financiers	9 488	8 397
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilés	15 911	21 270
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Charges financières	15 911	21 270
Résultat financier	(6 424)	(12 873)
Résultat courant	(196 144)	(65 503)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 166	35 656
Produits de cessions d'actif	3 000	-
Subventions investissement portées au résultat	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises de provisions	-	-
Produits exceptionnels	4 166	35 656
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 093	12 211
Valeurs comptables des actifs cédés	3 889	2 434
Autres charges exceptionnelles	-	-
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Charges exceptionnelles	35 982	14 645
Résultat exceptionnel	(31 816)	21 010
Résultat avant participation et impôt société	(227 960)	(44 495)
Participation salariés	-	-
Intégration fiscale	-	-
Impôt sur les sociétés	-	-
Résultat net	(227 960)	(44 495)
Dont Produits de locations immobilières	217 469	260 495
Dont Transferts de charges	1 796	12 408

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 quasi stable sur l'exercice (- 1,2 %) et ce, malgré la pandémie de coronavirus et le déménagement de la capitainerie intervenu en décembre 2019, pour des travaux de transformation sur la totalité de 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, figure dans le paragraphe Autres Informations les *Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus*. Cet évènement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	51 670	-	8 198	43 472
Immobilisations corporelles	4 957 697	182 371	98 424	5 041 644
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	5 009 367	182 371	106 622	5 085 115

Amortissements et provisions d'Actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 183	4 481	9 939	42 725
Immobilisations corporelles	2 329 764	418 366	323 838	2 424 292
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 377 947	422 847	333 777	2 467 016

Immobilisations nettes

Valeurs nettes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 488	1 741	4 481	748
Immobilisations corporelles	2 627 932	225 414	235 995	2 617 351
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	2 631 420	227 155	240 476	2 618 099

Etat des créances

	Montant Brut 2020	A un an au plus	A plus d'un an	Montant Brut 2019
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-	-
Créances de l'actif circulant	1 403 897	1 403 897	-	1 885 962
Charges constatées d'avance	27 534	27 534	-	49 678
TOTAL	1 431 432	1 431 431	-	1 935 641

Provisions pour dépréciation

Nature des Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	5 943	-	-	5 943	-
Comptes de tiers	57 317	-	28 330	-	28 987
Comptes financiers	-	-	-	-	-
TOTAL	63 260	-	28 330	5 943	28 987

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 27 534 euros.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Le capital social s'élève à 712 500 € et se compose au 31 décembre 2020 de 7 500 actions de même rang, soit 95 € par action.

Capitaux Propres

	1 ^{er} janvier 2020	Affectation du résultat 2019	Mouvements de l'exercice 2020	31 décembre 2020
Capital	712 500	-	-	712 500
Prime de fusion	-	-	-	-
Réserve légale	71 250	-	-	71 250
Autres Réserves	1 279 685	(44 495)	-	1 235 190
Report à nouveau	-	-	-	-
Acompte sur dividendes	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	(44 495)	44 495	(227 960)	(227 960)
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total capitaux propres	2 018 940	-	(227 960)	1 790 979

Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Transferts	Diminution	A la clôture
Provisions pour litiges	-	21 194	-	-	21 194
Provisions pour risques	86 600	80 000	-	6 600	160 000
Provisions pour renouvellement des immobilisations en gestion déléguée	668 873	75 122	-	48 170	695 825
	-	-	-	-	-
TOTAL	755 473	176 316	-	54 770	877 019

Etat des dettes

Dettes	Total 2020	Échéances à 1 an	Échéances de 1 an à 5 ans	Échéances de plus de 5 ans	Total 2019
Emprunts obligataires	-	-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	388 131	164 708	236 075	-	535 315
Découverts bancaires	-	-	-	-	-
Dettes rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres dettes financières	35 526	-	35 526	-	-
Intérêts courus non échus	12 652	12 652	-	-	16 757
Dettes financières	436 309	177 360	271 601	-	552 072
Fournisseurs	116 570	116 570	-	-	153 475
Fournisseurs immobilisations	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	69 868	69 868	-	-	6 219
Dettes fiscales et sociales	828 936	828 936	-	-	1 049 509
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Agents	-	-	-	-	-
Autres dettes d'exploitation	19 355	19 355	-	-	30 548
Produits constatés d'avance	1 282 526	1 282 526	-	-	1 491 670
Dettes d'exploitation	2 317 255	2 317 255	-	-	2 731 421
Total passif circulant	2 753 564	2 494 615	271 601	-	3 283 494

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 2020	Taux	Exercice 2019	Taux	Variation 2020/2019
Ventes de Marchandises (carburants essentiellement)	735	22%	803	23%	-8%
Production vendue (loyers et manutention Port)	2 643	78%	2 616	77%	1%
TOTAL	3 378	100%	3 419	100%	-1%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 156 689	-	156 689
Bénéfice en commun	- 33 032	-	33 032
Résultat financier	- 6 424	-	6 424
Résultat exceptionnel	- 31 816	-	31 816
CICE	-	-	-
Déductions/Réintégrations diverse	-	-	-
TOTAL	- 227 960	-	227 960

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Charges d'exploitation	1 300	791 000
Charges d'exploitation exonérées	-	791 000
Remboursement Assurances	-	791 100
Remboursement Complémentaire Santé et IFC	496	791 240
	-	-
TOTAL	1 796	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	au compte
Subventions	10 000	6715000
Régularisations clients	20 344	6718000
Perte sur avaries SP95	-	67180001
Perte sur avaries Gazole	-	67180002
Autres	1 749	6721000
Sorties d'actifs immobilisés	3 889	6751000
TOTAL	35 982	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 166	7718000
Produits de cessions des éléments d'actif		7750000
Autres	-	7710000
Autres produits exceptionnels exonérés	-	7718009
Produits sur exercices antérieurs	-	7720100
TOTAL	1 166	

6. AUTRES INFORMATIONS

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Exonération AOT + Amodiations	196 028
Exonération redevances Passagers	7 271
Exonération loyers MDV + Val d'Aran (inclus honoraires Orpi)	51 579
Abandon CA HT Total	254 878
Mesures sanitaires et renforcement nettoyage	9 120
Total pris en charge par la SOGEB A	263 998
Prise en charge par l'Etat (activité partielle + exonération cotisations)	- 87 491
Reste à charge pour la SOGEB A	176 507

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

Le report déficitaire s'élève à 449 498 euros à la clôture de l'exercice.

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 247 798 euros au 31.12.2020.
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 2020. 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 17 personnes.